

Csurgó Város Polgármesterétől  
8840.Csurgó, Széchenyi tér 2.  
Telefon: 82/471-388  
e-mail:polgarmester@csurgo.hu



Hivatali Kapu azonosítók:  
Hivatal rövid neve: CSURGOONK  
KRID: 651130331

Ügyiratszám: CSU /2026  
Ügyintéző: Hofjerka Orsolya  
Ügyintéző elérhetősége: 82/471-388/133

Terjedelem: 9 oldal  
Melléklet: Csurgó Város Önkormányzatának  
..../2026. (...) önkormányzati rendelete

## ELŐTERJESZTÉS

### Csurgó Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

#### ***Tisztelt Képviselő- Testület!***

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.-25 §<sup>1</sup>-aiban előírt kötelezettségemnek eleget téve elkészítettem Csurgó Város Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeltervezetét, melyet az alábbiakban szöveges magyarázattal is kiegészítenék:

2011 óta az állam lépéseket tett az eladósodás megfékezésére, bevezette, majd folyamatosan szigorította a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvényt (továbbiakban: stab. tv.). A jelenleg hatályos rendelkezések szerint 10. § (1) az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

- (3) Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat
- a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,
  - b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,
  - c) olyan adósságot keletkeztető ügylete megkötéséhez, amely

<sup>1</sup> 25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

ca) a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által elnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál.

Csurgó város önkormányzata 100 millió forint összegű hitelkerettel rendelkezik. A folyószámlahitel az önkormányzat likviditási helyzetén javít, a rövid távú fizetési kötelezettségek teljesítésében van szerepe. Hosszú távon azonban nem jelent megoldást. A stabilizáláshoz hosszútávú stratégia szükséges, melynek fontos eleme a bevételi lehetőségek növelése (térítési díjak, adók vonatkozásában, ingatlan értékesítés), valamint a kiadások csökkentése, a megkötött szerződések, adott támogatások felülvizsgálatával, a bérköltség csökkentésével. Csurgó város testülete a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 14/2014. (XII.1.) önkormányzati rendeletét<sup>2</sup>, valamint az építményadóról szóló 5/2014. (XII.1.) önkormányzati rendeletét<sup>3</sup> módosította. 2026. január 01. hatállyal emelést vezetett be. Az emelés hatására 25 millió forint adóbevétel növekedéssel számolunk. 2020. január 01. hatállyal a Képviselő-testület Csurgó Város közigazgatási területén idegenforgalmi adó bevezetéséről döntött. 2026 évre 1 millió forint bevétellel terveztünk e jogcímen. 2025 évben az iparüzési adóból 230 millió forint folyt be. Az elmúlt évben megkezdődött a kintlévőségek behajtása mind az IPA, mind a vagyoni adók területén. A hátralékkezelésnek köszönhetően befolyt közel 20 millió forint és javult a fizetési morál. Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló törvénytől eltérően, amennyiben az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás számított összege nem haladja meg az 50 millió forintot, úgy az érintett önkormányzatnak nem kell megfizetnie a szolidaritási hozzájárulást..<sup>4</sup> A 2026-os évre mind ezek figyelembevételével 301 millió forint összegű helyi adóbevétellel terveztünk. A települési támogatásokra, egyéb szociális juttatásokra 24 994 867 forint állami forrás lett megállapítva. Ebből fedezhetők a szociális feladatok (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, idősek nappali ellátása) ellátásából keletkező normatíván felüli működési hiányok, közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett része, az intézményi gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklése vagy elengedése, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtása, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatása kapcsán felmerülő kiadások. Az önkormányzatok a költségvetési rendeletükben kizárólag olyan összegű hiányt tervezhetnek, melyet előző évi (évekbeli) maradványból, vagy engedélyezett (illetve engedély iránti kérelemre nem kötelezett, adatszolgáltatott) fejlesztési hitel(ek)ből biztosítani tudnak. Az előző évről nulla forint pénzmaradvány került betervezésre. Az önkormányzat által 2020-ban kiállított 76 millió forint összegű előlegszámla a szálloda bérleti díjára lecsökkentette a maradványt. Ennek tényét a korábbi években elfedték a számlákon pihenő pályázati források, melyek korábban teljes összegben kiutalásra kerültek. Jelenleg előlegek lehívására van csak lehetőség. A tétel a végyszámla kiállításával kerül a helyére.

Az intézmények fenntartójaként működő társulások a Csurgó Központú Szociális és Gyermekjóléti Társulás, a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás, a Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás, valamint a Csurgói Egészségügyi társulás. A Szociális társulás fenntartása alá tartozik a Csurgói Városi Szociális Intézmény és a Bölcsőde. Az Óvodai Intézményfenntartó Társulás a Csurgói Városi Óvodák irányítószerve. A Kistérségi Többcélú társulás irányítja a Csurgói Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat intézményét, valamint a Napsugár Szociális Intézményt. Az Egészségügyi Társulás fenntartása alá tartozik a Járóbeteg Szakellátó Központ. A Társulások önálló jogi

<sup>2</sup> 2. §1 Az adó évi mértéke adótárgyanként, illetve lakásbérleti jogonként 15.000 Ft.

<sup>3</sup> 3. § (1) Az adó évi mértéke:

a)2 ingatlan-nyilvántartási bejegyzés alapján üzemnek, irodának minősülő, vagy ilyenként feltüntetésre váró épület, épületrész esetén: 700 forint/ m<sup>2</sup>

b)3 az a) pontba nem tartozó minden egyéb építmény esetén: 600 forint/ m<sup>2</sup>.

<sup>4</sup> A Kormány 437/2025. (XII. 23.) Korm. rendelete a Magyarország 2026. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól.

személyiséggel bíró, adószámmal rendelkező költségvetési szervek, önálló költségvetési határozattal, és felette önálló döntési jogkörrel. A fenntartott intézmények költségvetése a létrehozott társulások költségvetéseibe épül bele. A társulások döntéshozó szervei a tagi önkormányzatok által delegált polgármesterek alkotta társulási tanácsok.

A hatályos jogszabályi rendelkezések alapján a társulásokat az általuk, illetve a fenntartott intézményük által ellátott kötelező önkormányzati feladatok címen a központi költségvetésből megillető központi támogatásokat a székhely szerinti önkormányzat igényli le és adja át a társulás részére. Bevételeként az állami, működési támogatások közt jelennek meg a város költségvetésében, kiadásként pedig a működési célú támogatásértékű kiadások előirányzataiba kerültek betervezésre. A társult formában történő feladatellátás gazdasági előnye az emelt összegű, ösztönző állami normatíva, azonban így sem sikerült a működést az elmúlt két évben, illetve idén sem nullszaldósra kihozni. A Csurgói Városi Óvodák működtetéséhez Csurgó Város Önkormányzata az állami normatíván felül 34 395 072 forint összegben biztosít forrást. A pedagógus béremelés<sup>5</sup>, a technikai személyzet száma és két fő 40 éves jubileumi jutalma a személyi juttatások összegét 225 309 717 forintra növelte. Az óvoda 2026 évi költségvetésében két fővel kevesebb létszámban határozta meg a technikai dolgozók számát, ezzel is megcélózva a többletfinanszírozás csökkentését. Az idei évben a Mókuskert Óvoda tetőszerkezete a Versenyképes Járások által elnyert pályázati forrásból felújításra kerül.

A Csurgói Városi Szociális Intézmény működtetéséhez az egyes tagi önkormányzatok a hiányt generáló feladatok esetében, ellátotti létszám arányában járulnak hozzá. Csurgó Város Önkormányzatát érintő rész (szociális étkeztetés): 35 774 547 forint (plusz a leigényelt és átadott normatív támogatás). Az elmúlt évben történt emelés a térítési díjak vonatkozásában, és mivel a költségek tovább emelkedtek, a normatíva nem lett több, így további mérsékelt emelést tervezünk. A házi segítségnyújtás területén 140 fő gondozottat lát el az intézmény, ez a korábbi években is így volt, viszont a működési engedély 126 fő gondozottra vonatkozott. 2025. februártól az engedély összhangba került a gondozotti létszámmal, így a tavalyi évben már az összes ellátottra jogosan igényeltük az állami normatívát. Az intézmény szervezeti egységeként működő bölcsőde költségvetéséhez a korábbi években 10 millió forintot meghaladó hozzájárulást kellett fizetnie Csurgó Város Önkormányzatának, mivel az 1 csoportos bölcsőde 3 fő helyett 5 fő nevelővel működött. Ez a helyzet az új két csoportos Bölcsőde szeptemberi indulásával rendeződött, mivel a személyi állomány nem emelkedett.

2016 évben a Csurgói Regionális Szennyvíztársulás átadta a megvalósított víziközmű vagyont a Délzalai Víz és Csatornamű Zrt.-nek, így 2017 évtől nem terhelik a társulást az üzemeltetésből eredő kiadások sem, mely könnyebbség a tagi önkormányzatoknak. (Minimális számlavezetési díj.)

2017 évtől a konyhai feladatokat a Csurgói Városgazdálkodási Kft. látja el, így a személyi állomány is a Kft.-hez került, továbbá a konyha üzemeltetésével kapcsolatos kiadások is a céget terhelik. Az Önkormányzat ehhez forrást a készletek megvásárlásáért fizetett díjakkal biztosít. A Kft zöldterület kezelésben és útkarbantartásban foglalkoztatott személyi állománya visszakerült az önkormányzathoz, ezáltal mérsékelve az ÁFA fizetési kötelezettséget.

A Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás felé fizetendő 2026. évi hozzájárulás mértéke: 7 005 570 Ft. A Csurgói Egészségügyi társulás felé tervezett hozzájárulás mértéke: 10 343

<sup>5</sup> A Kormány a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 155. § (1) bekezdés 15. és 24. pontjában, valamint a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 94. § (4) bekezdés q) pontjában kapott felhatalmazás alapján (1) A munkáltató a pedagógusok 2025. december 1-jei pótlékok, megbízási díjak nélküli, Púétv. 98. §-a szerinti illetményét, munkabérét intézményi szinten átlagosan 10%-kal köteles emelni.

830 Ft. A Könyvtár működéséhez biztosított hozzájárulás 16 929 848 forint. A KÖH működéséhez biztosított hozzájárulás 14 062 500 forint.

Az alábbi költségvetési támogatásokat igényli le és adja át Csurgó Város Önkormányzata az egyes társulások esetében:

### I. Társulások részére leigényelt központi támogatás:

#### 1. Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás:

| Jogcím                                                        | Mutató | Fajlagos összeg | Támogatás éves        |
|---------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------------|
| <b>II. 1. Bértámogatás</b>                                    |        |                 | <b>180 747 000 Ft</b> |
| II.1. (1) óvodapedagógusok elismert létszáma alapján          | 11,4   | 11 460 000      | 130 644 000 Ft        |
| II.1. (2) ped. szak.el nem rendelkező segítők száma           | 9,00   | 5 567 000       | 50 103 000 Ft         |
| <b>II.2. Óvodaműködtetés támogatása</b>                       |        |                 | <b>20 564 218 Ft</b>  |
| II.2. (7) 8 hónapra, teljes idejű óvodai nevelésre            | 119,3  | 172 374         | 20 564 218 Ft         |
| Üzemeltetési támogatás                                        |        |                 | 0 Ft                  |
| <b>II.5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok min.hez</b> |        |                 | <b>5 162 400 Ft</b>   |
| II.5. (1) II. kategóriába sorolt óvodaped. kieg. tám.         | 5,4    | 956 000         | 5 162 400 Ft          |
| Önkormányzati hozzájárulás                                    |        |                 | 34 716 099 Ft         |
| <b>Összesen</b>                                               |        |                 | <b>241 189 717 Ft</b> |

#### 2. Csurgó Központú Szociális és Gyermekjóléti Társulás:

| Jogcím                                                              | Mutató | Fajlagos összeg | Támogatás éves        |
|---------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------------|
| <b>III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</b> |        |                 | <b>225 821 660 Ft</b> |
| III.3c.(2) szociális étkeztetés társulás                            | 201,00 | 103 990         | 20 901 990 Ft         |
| III.3.da (1) házi segítségnyújtás, szociális segítség               | 0,00   |                 | 0 Ft                  |
| III.3.b (2) házi segítségnyújtás, személyi gond., társulás          | 139    | 928 930         | 129 121 270 Ft        |
| III.3.f (2) időskorúak nappali intézményi ellátása társulás         | 44,00  | 606 400         | 26 681 600 Ft         |
| III.7.a. felsőfokú végzettségű szaktanácsadó                        | 1,00   | 11 312 000      | 11 312 000 Ft         |
| III.7.a. (2) szakmai dolgozók támogatása bölcsőde                   | 4,00   | 8 538 000       | 34 152 000 Ft         |
| III.7.b. üzemeltetési támogatás bölcsőde                            | 1,00   | 3 652 800       | 3 652 800 Ft          |
| Ágazati pótlék                                                      |        |                 | 26 307 587            |
| Önkormányzati hozzájárulás                                          |        |                 | 35 774 547            |
| <b>Összesen:</b>                                                    |        |                 | <b>286 524 319 Ft</b> |

#### 3. Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás:

| Jogcím                                                              | Mutató | Fajlagos összeg | Támogatás éves        |
|---------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------------|
| <b>III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása</b> |        |                 | <b>118 758 290 Ft</b> |
| III.3.a Család- és gyermekjóléti szolgálat                          | 5,5    | 7 855 000       | 43 202 500 Ft         |
| III.3.b Család- és gyermekjóléti központ                            | 5,5    | 7 270 000       | 39 985 000 Ft         |
| Szociális segítő                                                    | 1793   | 5 640           | 10 112 520 Ft         |
| III.3.g Fogvatékos személyek nappali int. Ellátása                  |        |                 | 25 458 270 Ft         |

|                            |  |  |                    |
|----------------------------|--|--|--------------------|
| Önkormányzati hozzájárulás |  |  | 7 005 570Ft        |
| <b>Összesen:</b>           |  |  | <b>125 763 860</b> |

## II. Önkormányzatot megillető központi normatívák:

### 4. Önkormányzatot megillető általános működési és ágazati feladatok támogatása

| Jogcím                                                      | Mutató | Fajlagos összeg | Támogatás éves        |
|-------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------------|
| <b>I. Helyi önkormányzat működésének ált.-os támogatása</b> |        |                 | <b>321 793 251 Ft</b> |
| I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása         |        |                 |                       |
| I.1.a) Hivatali létszáma                                    |        |                 | 238 111 866 Ft        |
| I.1.b) Település üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás        |        |                 |                       |
| I.1.ba) Zöldterület gazdálkodás                             |        |                 | 13 665 600 Ft         |
| I.1.bb) Közvilágítás                                        |        |                 | 45 829 000 Ft         |
| I.1.bc) Köztemető                                           |        |                 | 3 047 335 Ft          |
| I.1.bc) Közutak                                             |        |                 | 7 987 000 Ft          |
| Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás                  |        |                 | 48 450 Ft             |
| Egyéb kötelező önkormányzati feladatok                      |        |                 | 13 104 000 Ft         |

### 5. Gyermekétkeztetés támogatása:

| Jogcím                                                                             | Mutató | Fajlagos összeg | Támogatás éves |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|----------------|
| <b>III.5. Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés tám.</b>                      |        |                 | 197 813 396 Ft |
| III.5.(a) Intézményi gyermekétkeztetés bértámogatása                               | 14,52  | 4 400 000       | 63 888 000 Ft  |
| III.5.(b) Üzemeltetési támogatás                                                   |        |                 | 133 174 796 Ft |
| III.5.(c) Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatás | 1251   | 600             | 750 600 Ft     |

### 6. Kulturális feladatok támogatása:

|                                                                    |  |  |                      |
|--------------------------------------------------------------------|--|--|----------------------|
| <b>IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám.a</b> |  |  | <b>10 401 100 Ft</b> |
| IV.1.d) nyilvános könyvtár biztosítása                             |  |  | 10 356 840 Ft        |

Az 1.-6. pontokban felsorolt és ismertetett költségvetési támogatások kötött felhasználásúak, melyek kizárólag a jogszabályban engedélyezett célokra használhatóak. Ennek betartását a Magyar Államkincstár területileg illetékes szerve jogosult ellenőrizni. A jogosulatlan felhasználás kamattal terhelt visszafizetési kötelezettséget, illetve további támogatásokból való kizárást eredményezhet! A költségvetési rendeletet tervezetet ennek megfelelően készítettük el.

### **III. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai:**

A kötött célú kiegészítő támogatások évközben igényelhetők, az illetékes minisztérium által meghatározott feltételek szerint. Tartalék előirányzatból: önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló támogatás. Ezen a jogcímen tervezve lett 237 062 845 forint bevétel, mely bizonytalan tétel a költségvetésben! Amennyiben a támogatás kisebb összegben teljesül, úgy szükséges lesz a költségvetést újratervezni.

#### **Működési bevételek**

A Közös Önkormányzati Hivatal működésére a tagi önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás mértéke éves szinten 937 500, a KÖH az Mötv. 95. § (4) bekezdése alapján ellátja a Csurgoi Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezeti feladatait is. A társulás 17 845 000 forinttal járul hozzá a hivatal működéséhez.

A bérleti és térítési díjbevételeinkből fordítunk a bérlakások karbantartási és javítási munkálataira. Az önkormányzat lakásgazdálkodása átalakításra szorul, melynek egyik eredménye lehet, hogy jelentősebb felújítási munkák is finanszírozhatók lesznek.

2026-ban 301 millió forint összegben terveztünk adóbevételt. A tervezés alapja az előző év ténylegesen befolyt bevételei, a kivételek és az idei évre, valamint az építményadó és kommunális adó emeléssel várható növekmény.

#### **Működési kiadások**

A személyi juttatások 481 724 369 forinton lettek tervezve, míg a járulékok 59 643 762 forintot tesznek ki. A dologi kiadások tervezett előirányzata 506 175 644 forint. A működési kiadások az önkormányzat és a hivatal vonatkozásában az 5. mellékleten részletezve láthatóak az egyes kiemelt előirányzatokon belül. A 6. mellékleten pedig a könyvtár látható pluszban.

Az államháztartáson belülrre átadott működési célú támogatások 983 097 828 forintos előirányzata a társulások részére leigényelt és átadott normatív támogatásokat, plusz a társulások által fenntartott intézmények működtetéséből eredő veszteségekre átadott összegeket takarja. Az egyéb működési célú támogatásokat a 8. melléklet tartalmazza. Támogatást adunk a Csurgoi Sportszarnok Kft.-nek a Közösségi Ház fenntartására, illetve 2016. év második felétől új feladatként a turisztikai központ üzemeltetésére. A támogatás mértéke a 2026. évben 46 millió forint.

#### **Fejlesztés**

A költségvetés fejlesztési részében a jelenleg kifutó, illetve már megkötött támogatási szerződés alapján tervezhető, induló pályázatokkal, továbbá egyéb szükségesnek ítélt beruházások, felújítások kiadásaival is számoltunk. A város az elmúlt években, illetve a tárgyévben is számos uniós és hazai forrásból finanszírozott beruházást bonyolított le. Kiemelt témák a turisztika, sport, művelődés, környezetvédelem, közbiztonság. Több milliárd forintból újjáépült a Sótorny László Sportszarnok, kiegészülve egy uszoda és wellness központtal, továbbá az építés alatt álló szállodával. Számos közintézmény, köztük a Hivatal épülete is renoválva, korszerűsítve lett. A városban kiépítésre került térfigyelő kamerarendszer, mely többször segítette már a rendőrség munkáját. Ingatlanok értékesítéséből befolyó bevételből újjáépült a buszmegállóval szembeni parkoló. Pályázati forrásból lettek

megújítva a külterületi utak. Befejeződött a zöldváros projekt, melynek keretében a közösségi ház, továbbá a hivatal udvar is felújításra került. Pályázati forrásból megépült az új bölcsőde, és felújításra került az óvoda épülete is. Újabb eszközbeszerzések történtek a történelmi parkba a nemzetközi pályázati támogatás keretében a horvát Varasd megyével együttműködve. Valamint mintegy 100 millió forint keretösszegeből fejlesztve lett a csapadékvíz elvezető rendszer is.

A felhalmozási kiadásokat részletesen a 11. melléklet tartalmazza.

**Előzetes hatásvizsgálat**  
**Csurgó Város Önkormányzata .../2026 (.../....) az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése szerint a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Képviselő-testületet tájékoztatni kell. Hivatkozott jogszabály 17. § (2) bekezdése szerint a hatásvizsgálat során vizsgálni kell az alábbiakat:

- tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen: társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait, környezeti és egészségi következményeit, adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint a
- jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit,
- a jogszabály alkalmazásának szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Hivatkozott jogszabály hely alapján a Tisztelt Képviselő- testületet az alábbiakról tájékoztatom:

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvényben (továbbiakban: Áht.) előírt kötelezettségeknek megfelelően készült a költségvetési rendelet. A tervezés során célként tűztük ki a fenntartható működés biztosítását, a kötelező feladatok ellátását, a város gazdasági egyensúlyának fenntartását. A törvény erejéből adódó, illetve az egyéb polgárjogi kötelezettségvállalás alapján kötelező kiadásokkal terveztünk, bevételi oldalán pedig a költségvetési törvény és egyéb jogszabályok alapján tervezhető bevételekkel kalkuláltunk.

Felhívom a tisztelt Képviselő- testület figyelmét, hogy az Áht. értelmében a költségvetési rendelet kiadás oldalán szereplő előirányzatok kizárólag a tervezett bevételek maradéktalan teljesülése esetén rendezhetők, azok elmaradása egyes kiadási előirányzatok zárolását eredményezheti, év végére negatív maradvány nem lehet! Jelenleg a költségvetésben abszolút bizonytalan tétel a REKI pályázati forrásból tervezett bevétel. A működési kiadások meghaladják a működési bevételeket, mely hosszútávon eladósodáshoz, fizetésképtelenséghez vezethet.

A költségvetési rendeletben szereplő tételek hatásai a következők:

A költségvetési rendelet a kitűzött céloknak megfelelően úgy készült, hogy a város társadalmi érdekei ne sérüljenek, a gazdasági stabilitás fennmaradjon, ehhez szükséges, hogy további állami támogatásban részesüljön a város a költségvetési törvény 3. melléklete szerinti tartalék előirányzatok alapján. A rendelet végrehajtása nem ró a korábbi évekhez képest nagyobb adminisztratív terhet a városra. A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek rendelkezésre állnak, de kérem a fenti bekezdésben leírtak szíves figyelembe vételét.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

Az átlátható pénzügyi működéshez elengedhetetlen a rendelet elfogadása, emellett pedig törvény által előírt kötelezettség, így el nem fogadása esetén a Magyar Államkincstár a költségvetési támogatások előirányzatát zárolhatja, és annak folyósítását a jogellenes helyzet fenntartásáig megtagadhatja. A Kúria felhatalmazza a törvényességi felügyeleti szerv vezetőjét, hogy az önkormányzati rendeletet vagy a normatív határozatot a helyi önkormányzat nevében alkossa meg. (2017. évi I. törvény (Kp.) 150. § (1) bek.)

### **Általános indoklás**

#### **Csurgó Város Önkormányzata .../2026 (.../....) az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletéhez**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.-25 §-ai írják elő az önkormányzatok számára a költségvetési rendelet megalkotásának kötelezettségét, illetve nélkülözhetetlen a szabályos gazdálkodáshoz a Képviselő-testület által jóváhagyott pénzügyi terv.

### **Részletes indoklás**

#### **Csurgó Város Önkormányzata .../2026 (.../....) az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletéhez**

- Az 1. § a rendelet hatályáról rendelkezik.
- A 2. § a kiemelt költségvetési előirányzatokat részletezi.
- A 3. § a költségvetési rendelet mellékleteinek tartalmát ismerteti.
- A 4. § tartalmazza a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedéseket, valamint a hitelműveletekkel kapcsolatos hatásköröket.
- Az 5. § rendelkezik a bevételi többlet kezeléséről.
- A 6. § részletezi az általános és céltartalékot.
- A 7. § tartalmazza a több éves kihatással járó feladatokat.
- A 8. § rendelkezik a közvetett támogatásokról.
- A 9.-12. §-ok rendelkeznek a 2026. évi költségvetés végrehajtási szabályairól.
- A 13. § az előirányzatok megváltoztatásának szabályait tartalmazza.
- A 14-15. §-ok rendelkeznek a létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírásokról.

- A 16. § szabályozza a támogatások folyósításának és elszámolásának rendjét.
- A 17. § a záró és egyéb rendelkezéseket, valamint a hatálybalépésre vonatkozó megállapításokat tartalmazza.

**Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a 2026. évi költségvetési rendeletét alkossa meg.**

**Csurgó, 2026. február 02.**



**Ellenjegyezte:**

*Dr. habil. Melinda*  
**Dr. Szabó Melinda**

**jegyzői feladatokat ellátó önkormányzati és hatósági  
irodavezető**

... ..  
... ..  
... ..

... ..  
... ..

... ..



... ..  
... ..  
... ..

**Csurgó Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

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

**1. Általános rendelkezések, a költségvetés bevételei és kiadásai, a hiány mértéke**

**1. §**

A rendelet hatálya Csurgó Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat) és annak szerveire (polgármester, bizottságok, képviselő-testület hivatala) terjed ki.

**2. §**

(1) Csurgó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és költségvetési szervei (polgármester, bizottságok, képviselő-testület hivatala) együttes 2026. évi költségvetését:

**a) Bevételi, kiadási főösszegét 2 602 391 980 Ft-ban**

aa) működési költségvetési bevételeit 2 029 929 692 Ft-ban

ab) felhalmozási költségvetési bevételeit 572 462 288 Ft-ban

ac) működési költségvetési kiadásait 2 055 636 470 Ft-ban

ad) felhalmozási költségvetési kiadásait 505 755 510 Ft-ban

**b) Költségvetési egyenlegét** (mely a tárgyévi költségvetési bevételek és tárgyévi költségvetési kiadások különbözetéből adódik)

ba) működési költségvetési egyenlegét -25 706 778 Ft-ban

bb) felhalmozási költségvetési egyenlegét + 66 706 778 Ft-ban

ca) finanszírozási bevételeit 0 Ft-ban

cb) finanszírozási kiadásait 41 000 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat fenntartása alá tartozó Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének bevétele és kiadás szintjét 272 197 973 Ft-ban hagyja jóvá, melyből működési célú költségvetési támogatás 238 111 866 Ft, működési bevétele 19 086 107 Ft, a feladatfinanszírozás kiegészítéseként a Képviselő-testület 15 000 000 Ft önkormányzati többlettámogatást biztosít a közös hivatal fenntartására.

**2. Önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételei és kiadásai, a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök**

**3. §**

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szervei bevételeit és kiadásait forrásonként az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételeinek előirányzatait a 2. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A 3. §-ban megállapított működési bevételek közül az intézményi tevékenységi bevételeket, valamint az intézményi támogatásokat intézményenként a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat és a költségvetési szervei működési célú bevételeit és kiadásait forrásonként a 4. melléklet tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadásainak előirányzatait az 5. melléklet szerint állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzati költségvetési szervek működési kiadási előirányzatait a 6. melléklet szerint állapítja meg.

- (7) A Képviselő-testület az Önkormányzat által folyósított ellátásokat a 7. melléklet szerint határozza meg.
- (8) A Képviselő-testület a speciális célú támogatásokat a 8. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület a felhalmozási bevételek előirányzatait célonként a 9. melléklet szerint állapítja meg.
- (10) A Képviselő-testület a felhalmozási kiadások előirányzatait feladatonként a 11. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.
- (11) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évre vonatkozó likviditási és finanszírozási ütemtervét a 12. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évben európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 15. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.
- (13) A Képviselő-testület Városi Könyvtár kiadásainak és bevételeinek 2026. évi előirányzatait a 16. melléklet szerint állapítja meg.
- (14) A Képviselő-testület a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak és bevételeinek 2026. évi előirányzatait a 17. melléklet szerint állapítja meg.
- (15) A Képviselő-testület az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek 2026. évi előirányzatait a 18. melléklet szerint állapítja meg.
- (16) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi összevont költségvetési mérlegét a 19. melléklet szerint állapítja meg.
- (17) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésének költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 20. melléklet szerint állapítja meg.
- (18) A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát a 21. melléklet tartalmazza.
- (19) A Képviselő-testület az Önkormányzat éves létszámkeretét 94 főben határozza meg. Az éves költségvetési létszámkeretet a 22. melléklet tartalmazza.
- (20) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 34 főben határozza meg.

#### **4. §**

- (1) Az Önkormányzat 100 millió forintos keretösszegű folyószámlahitelt tart fenn a likviditási problémák kezelésére.
- (2) Éven túli hitelfelvételről és kötvénykibocsátásról a Képviselő-testület minősített többséggel dönt.

### **3. A bevételi többlet kezelése, általános és céltartalék, több éves kihatással járó feladatok, támogatások**

#### **5. §**

- (1) A gazdálkodás során év közben keletkező bevételi többletet a Képviselő-testület a szállítói tartozás csökkentésére fordítja.
- (2) Az önkormányzati költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét a felügyeletét ellátó szerv egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többlet 10%-ának megfelelő összegű, saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel. A Képviselő-testület ezt az előirányzat-módosítási jogosultságot indokolt esetben az érintett költségvetési szerv értesítése mellett magához vonhatja.

#### **6. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat céltartalékát a 10. melléklet szerint 0 e Ft összegben állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat általános tartalékot a 10. melléklet szerint 2 000 000 forint értékben tervezi.

## **7. §**

A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait a 14. melléklet szerint fogadja el, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor tárgyalja.

## **8. §**

Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 13. melléklet tartalmazza.

# **4. A 2026. évi költségvetés végrehajtási szabályai**

## **9. §**

(1) A Képviselő-testület elrendeli az áthúzódó, folyamatban lévő felújítások, beruházások befejezését. Az új, induló felújítás, beruházás csak akkor kezdhető, ha a bevételi forrás biztosított.

(2) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni. A támogatás igénybevételének, elszámolásának, ellenőrzésének részletes szabályait a „megállapodás” tartalmazza. A Képviselő-testület a speciális támogatások között tervezett civil szervezetek 400 000 Ft-os támogatási keretének felosztási jogát a Pénzügyi, Ügyrendi, Oktatási és Sport Bizottságra, a polgármesteri keret 600.000 Ft-os támogatási összegének felosztási jogát pedig a Polgármesterre ruházza át.

(3) A Képviselő-testület a polgármester Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása vonatkozásában az értékhart 12 millió forintban állapítja meg.

## **10. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) Az önkormányzati költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) Az önkormányzati költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) Az intézmények kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat, abban az esetben is, ha a pályázati támogatás igénybevétele saját forrást nem igényel.

(6) Az Önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

## **11. §**

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben az önkormányzati költségvetési szervet megillető maradvány felhasználását korlátozhatja.

## **12. §**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

# **5. Előirányzatok megváltoztatása, létszám-és bér gazdálkodással kapcsolatos előírások**

## **13. §**

(1) A helyi önkormányzat a költségvetési előirányzatait rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos, költségvetési törvényben felsorolt, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az önkormányzat számára a költségvetési beszámoló megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek elhárítása érdekében a polgármester az önkormányzat körében átmeneti – az Áht. rendelkezéseitől eltérő – intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testületnek a legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(4) Az önkormányzati költségvetési szervek saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthatnak végre, ha a személyi juttatások és/vagy a munkaadót terhelő járulék előirányzatából dologi kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a Képviselő-testület rendelet-módosítással hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

(6) Az önkormányzat fenntartói körébe tartozó költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételt a költségvetési rendeletbe történő átvezetése és annak módosítása után használhatja fel.

#### **14. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek vezetője önálló létszám-és bérgazdálkodási jogkörben eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint megbízási díjas, tiszteletdíjas foglalkoztatás) az elemi költségvetésben tervezett előirányzatot nem lépheti túl (módosított személyi juttatás).

(3) Az önkormányzati költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja a törvényben előírt kötelezettség teljesítését.

#### **15. §**

A Képviselő-testület a közalkalmazotti illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a testület által engedélyezett átsorolások, illetve kedvezmények többletköltségeire biztosít önkormányzati támogatást.

### **6. A támogatások folyósításának és elszámolásának rendje, záró és egyéb rendelkezések**

#### **16. §**

Az önkormányzati költségvetési szervek költségvetési támogatását a Képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

#### **17. §**

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(2) A polgármester e rendelet elfogadásáig jogosult a tárgyévet megelőző év költségvetésében meghatározott előirányzatok időarányos teljesítésére, az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) a tárgyévet megelőző év gazdálkodásáról készülő zárszámadási rendelet elfogadásával egyidejűleg beszámolót készít a Képviselő-testületnek. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(3) A jelen határozatban nem szabályozott kérdésekben az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2026. évi LXIX. törvény, illetve Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai az irányadók.

#### **18. §**

Ez a rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba.

1. The first part of the paper is devoted to a general discussion of the problem of the existence of solutions of the system of equations (1) for arbitrary values of the parameters  $\alpha$  and  $\beta$ . It is shown that the system has solutions for all values of the parameters  $\alpha$  and  $\beta$  if the function  $f(x)$  is continuous and has a bounded derivative. The second part of the paper is devoted to a detailed study of the properties of the solutions of the system (1) for arbitrary values of the parameters  $\alpha$  and  $\beta$ . It is shown that the solutions of the system (1) are unique and depend continuously on the parameters  $\alpha$  and  $\beta$ . The third part of the paper is devoted to a study of the asymptotic properties of the solutions of the system (1) for large values of the parameters  $\alpha$  and  $\beta$ . It is shown that the solutions of the system (1) approach zero as the parameters  $\alpha$  and  $\beta$  approach infinity.

2. The second part of the paper is devoted to a detailed study of the properties of the solutions of the system (1) for arbitrary values of the parameters  $\alpha$  and  $\beta$ . It is shown that the solutions of the system (1) are unique and depend continuously on the parameters  $\alpha$  and  $\beta$ .

## Csurgó Város bevételeinek és kiadásainak 2026. évi előirányzatai

| (adatok Ft-ban)                                                                                   |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Megnevezés                                                                                        | Eredeti előirányzat  |
| <b>I. Működési célú kiadások</b>                                                                  | <b>2 055 636 470</b> |
| 1. Személyi juttatások                                                                            | 481 724 369          |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok                                                                  | 59 643 762           |
| 3. Dologi kiadások                                                                                | 506 175 644          |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                                 | 24 994 867           |
| 5. Egyéb működési célú kiadások                                                                   | 983 097 828          |
| a. Nemzetközi kötelezettségek                                                                     | 0                    |
| b. Elvonások és befizetések                                                                       | 20 000 000           |
| c. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson             | 0                    |
| d. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre         | 0                    |
| e. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre      | 0                    |
| f. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre                                       | 907 997 828          |
| g. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson             | 0                    |
| h. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre         | 0                    |
| i. Árkiegészítések, ártámogatások                                                                 | 0                    |
| j. Kamattámogatások                                                                               | 0                    |
| k. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                                       | 53 100 000           |
| l. Tartalékok                                                                                     | 2 000 000            |
| <b>II. Felhalmozási célú kiadások</b>                                                             | <b>505 755 510</b>   |
| 1. Beruházási kiadások ÁFA-val                                                                    | 0                    |
| 2. Felújítási kiadások ÁFA-val                                                                    | 503 755 510          |
| 3. Egyéb felhalmozási célú kiadások                                                               | 0                    |
| a. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | 0                    |
| b. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre     | 0                    |
| c. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre  | 0                    |
| d. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre                                   | 2 000 000            |
| e. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | 0                    |
| f. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson             | 0                    |
| g. Lakástámogatás                                                                                 | 0                    |
| h. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre                                      | 0                    |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>2 561 391 980</b> |
| <b>III. Finanszírozási kiadások</b>                                                               | <b>41 000 000</b>    |
| 1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre                                             | 21 200 000           |
| 2. Belföldi értékpapírok kiadása                                                                  | 0                    |
| 3. Belföldi finanszírozás kiadásai                                                                | 19 800 000           |
| <i>Ebből kölcsön folyósítása Ipari Park Kft. Részére</i>                                          | 0                    |
| 4. Külföldi finanszírozás kiadásai                                                                | 0                    |
| <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>                                                                     | <b>2 602 391 980</b> |
| <b>I. Működési célú bevételek</b>                                                                 | <b>2 029 929 692</b> |
| 1. Működési támogatások                                                                           | 1 450 814 844        |
| 2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                            | 145 774 848          |
| 3. Közhatalmi bevételek                                                                           | 301 000 000          |
| 4. Működési bevételek                                                                             | 132 340 000          |
| 5. Működési célú átvett pénzeszközök                                                              | 0                    |
| <b>II. Felhalmozási célú bevételek</b>                                                            | <b>572 462 288</b>   |
| 1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                        | 492 462 288          |
| 2. Felhalmozási bevételek                                                                         | 80 000 000           |
| 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                          | 0                    |
| <b>III. Előző évi költségvetési visszatérülések</b>                                               | <b>0</b>             |
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                                           | <b>2 602 391 980</b> |
| <b>IV. Finanszírozási bevételek</b>                                                               | <b>0</b>             |
| 1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről                                              | 0                    |
| 2. Belföldi értékpapírok bevételei                                                                | 0                    |
| 3. Maradvány igénybevétele                                                                        | 0                    |
| 4. Belföldi finanszírozás bevételei                                                               | 0                    |
| 5. Külföldi finanszírozás bevételei                                                               | 0                    |
| <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>                                                                    | <b>2 602 391 980</b> |

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

Csurgó Város Önkormányzatának és a Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételeinek előirányzata 2026. évben

(adatok Ft-ban)

| Megnevezés                                                                                                             | Működési támogatások | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | Közhatalmi bevételek | Működési bevételek | Működési célú átvett pénzeszközök | ÖSSZESEN             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                        | (eredeti ei.)        | (eredeti ei.)                                       | (eredeti ei.)        | (eredeti ei.)      | (eredeti ei.)                     | (eredeti ei.)        |
| CSKTT működésére átvett                                                                                                | 0                    | 17 845 000                                          | 0                    | 0                  | 0                                 | 17 845 000           |
| Közös Önkormányzati Hivatal működésére településektől átvett                                                           | 0                    | 15 000 000                                          | 0                    | 0                  | 0                                 | 15 000 000           |
| <b>Közös Önkormányzati Hivatal összesen</b>                                                                            | <b>0</b>             | <b>32 845 000</b>                                   | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>32 845 000</b>    |
| Közfoglalkoztatás támogatása                                                                                           | 71 448 552           | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 71 448 552           |
| Helyi adók                                                                                                             | 0                    | 0                                                   | 301 000 000          | 0                  | 0                                 | 301 000 000          |
| Kamatbevételek                                                                                                         | 0                    | 0                                                   | 0                    | 2 000 000          | 0                                 | 2 000 000            |
| Lakás- és helyiségbérllet, közterület bérlet, továbbbszlázott bevételek (gázszolgáltatás, SMK, telefonköltség, stb...) | 0                    | 0                                                   | 0                    | 70 000 000         | 0                                 | 70 000 000           |
| Ellátási díjak                                                                                                         | 0                    | 0                                                   | 0                    | 19 000 000         | 0                                 | 19 000 000           |
| ÁFA visszaigénylés                                                                                                     | 0                    | 0                                                   | 0                    | 15 000 000         | 0                                 | 15 000 000           |
| Egyéb bevétel                                                                                                          |                      |                                                     |                      | 3 000 000          |                                   | 3 000 000            |
| Kiszámlázott ÁFA                                                                                                       |                      |                                                     |                      | 16 000 000         |                                   | 16 000 000           |
| Települési önkormányzatok működésének általános támogatása                                                             | 321 793 251          | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 321 793 251          |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                                                    | 206 473 618          | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 206 473 618          |
| Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása                                                      | 24 994 867           | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 24 994 867           |
| Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása             | 93 300 020           | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 93 300 020           |
| Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása kivételével | 202 163 130          | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 202 163 130          |
| Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása                                                                                     | 49 116 800           | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 49 116 800           |
| Szünidei étkezés támogatása                                                                                            | 750 600              | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 750 600              |
| Intézményi gyermekétkeztetés                                                                                           | 197 062 796          | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 197 062 796          |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                                                           | 10 356 840           | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 10 356 840           |
| Rendkívüli önkormányzati támogatás                                                                                     | 230 611 513          | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 230 611 513          |
| Kiegészítő támogatás (kulturális, óvodai segítő)                                                                       | 28 000 000           | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 28 000 000           |
| OEP- től átvett (védőnői és háziorvosi feladat ellátásra)                                                              | 0                    | 96 000 000                                          | 0                    | 0                  | 0                                 | 96 000 000           |
| Polgármesteri illetmény finanszírozása                                                                                 | 14 742 857           | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 14 742 857           |
| <b>Önkormányzat összesen</b>                                                                                           | <b>1 450 814 844</b> | <b>96 000 000</b>                                   | <b>301 000 000</b>   | <b>125 000 000</b> | <b>0</b>                          | <b>1 972 814 844</b> |
| <b>Működési bevételek összesen:</b>                                                                                    | <b>1 450 814 844</b> | <b>128 845 000</b>                                  | <b>301 000 000</b>   | <b>125 000 000</b> | <b>0</b>                          | <b>2 005 659 844</b> |

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

Csurgó Város Önkormányzata és az intézmények működési bevételeinek előirányzatai 2026. évben

| Megnevezés                                               | Működési támogatások | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | Közhatalmi bevételek | Működési bevételek | Működési célú átvett pénzeszközök | ÖSSZESEN             |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------|
|                                                          | (eredeti ei.)        | (eredeti ei.)                                       | (eredeti ei.)        | (eredeti ei.)      | (eredeti ei.)                     | (eredeti ei.)        |
| <b>Intézmény:</b>                                        |                      |                                                     |                      |                    |                                   |                      |
| <b>1. Városi Könyvtár</b>                                |                      |                                                     |                      |                    |                                   |                      |
| - <i>Városi Könyvtár</i>                                 | 0                    | 16 929 848                                          | 0                    | 2 140 000          | 0                                 | 19 069 848           |
| - <i>Mozgókönyvtár</i>                                   | 0                    | 0                                                   | 0                    | 5 200 000          | 0                                 | 5 200 000            |
| <b>Intézmény összesen:</b>                               | <b>0</b>             | <b>16 929 848</b>                                   | <b>0</b>             | <b>7 340 000</b>   | <b>0</b>                          | <b>24 269 848</b>    |
|                                                          |                      |                                                     |                      |                    |                                   |                      |
| Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételei összesen: | 0                    | 32 845 000                                          | 0                    | 0                  | 0                                 | 32 845 000           |
| Rendkívüli önkormányzati támogatás                       | 0                    | 0                                                   | 0                    | 0                  | 0                                 | 0                    |
| Önkormányzat működési bevételei összesen                 | 1 450 814 844        | 96 000 000                                          | 301 000 000          | 125 000 000        | 0                                 | 1 972 814 844        |
| <b>ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:</b>                            | <b>1 450 814 844</b> | <b>145 774 848</b>                                  | <b>301 000 000</b>   | <b>132 340 000</b> | <b>0</b>                          | <b>2 029 929 692</b> |

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

Csurgó Város Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak 2026. évi előirányzatai

| (adatok Ft-ban)                                                                               |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Megnevezés                                                                                    | Eredeti előirányzat  |
| <b>I. Működési célú kiadások</b>                                                              | <b>2 055 636 470</b> |
| 1. Személyi juttatások                                                                        | 481 724 369          |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok                                                              | 59 643 762           |
| 3. Dologi kiadások                                                                            | 506 175 644          |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                             | 24 994 867           |
| 5. Egyéb működési célú kiadások                                                               | 983 097 828          |
| a. Nemzetközi kötelezettségek                                                                 | 0                    |
| b. Elvonások és befizetések                                                                   | 20 000 000           |
| c. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | 0                    |
| d. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre     | 0                    |
| e. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre  | 0                    |
| f. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre                                   | 907 997 828          |
| g. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | 0                    |
| h. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre     | 0                    |
| i. Árkiegészítések, ártámogatások                                                             |                      |
| j. Kamattámogatások                                                                           |                      |
| k. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                                   | 53 100 000           |
| l. Tartalékok                                                                                 | 2 000 000            |
| <b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>                                                        | <b>2 055 636 470</b> |

|                                                                                                                             |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>I. Működési célú támogatások</b>                                                                                         | <b>1 450 814 844</b> |
| 1. Települési önkormányzatok működésének általános támogatása                                                               | 321 793 251          |
| 2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                                                      | 206 473 618          |
| 3. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása                                                        | 24 994 867           |
| 4. egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása             | 93 300 020           |
| 5. egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása kivételével | 202 163 130          |
| 6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása                                                                                       | 49 116 800           |
| 7. Intézményi gyermekékeztetés támogatása                                                                                   | 197 062 796          |
| 8. Szüneti étkeztetés támogatása                                                                                            | 750 600              |
| 4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                                                             | 10 356 840           |
| 5. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások                                                        | 100 191 409          |
| 6. Helyi önkormányzatok működési célú rendkívüli támogatása                                                                 | 237 062 845          |
| <b>II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>                                                              | <b>145 774 848</b>   |
| 1. Elvonások és befizetések bevételei                                                                                       | 0                    |
| 2. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről                           | 0                    |
| 3. Működési célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről                                            | 0                    |
| 4. Működési célú támogatások, kölcsönök igénybe vétele államháztartáson belülről                                            | 0                    |
| 5. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                                                      | 145 774 848          |
| <b>III. Közhatalmi bevételek</b>                                                                                            | <b>301 000 000</b>   |
| 1. Jövedelemadók                                                                                                            | 0                    |
| 2. Szociális hozzájárulási adó és járuléka                                                                                  | 0                    |
| 3. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók                                                                              | 0                    |
| 4. Vagyoni típusú adók                                                                                                      | 65 000 000           |
| 5. Termékek és szolgáltatások adói                                                                                          | 233 000 000          |
| 6. Egyéb közhatalmi bevételek                                                                                               | 3 000 000            |
| <b>IV. Működési bevételek</b>                                                                                               | <b>132 340 000</b>   |
| 1. Készletértékesítés ellenértéke                                                                                           | 0                    |
| 2. Szolgáltatások ellenértéke                                                                                               |                      |
| 3. Közzétett szolgáltatások ellenértéke                                                                                     | 0                    |
| 4. Tulajdonosi bevételek                                                                                                    | 70 000 000           |
| 5. Ellátási díjak                                                                                                           | 19 000 000           |
| 6. Kiszámlázott általános forgalmi adó                                                                                      | 16 000 000           |
| 7. Általános forgalmi adó visszatérülés                                                                                     | 15 000 000           |
| 8. Kamatbevételek                                                                                                           | 2 000 000            |
| 9. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                                                                       | 0                    |
| 10. Egyéb működési bevételek                                                                                                | 10 340 000           |
| <b>V. Működési célú átvett pénzeszközök</b>                                                                                 | <b>0</b>             |
| 1. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről                           | 0                    |
| 2. Működési célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről                                            |                      |
| 3. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök                                                                                  |                      |
| <b>VI. Költségvetési bevétel és kiadás különbözete (hiány)</b>                                                              | <b>0</b>             |
| 1. költségvetési működési hiány belső finanszírozása: előző évi maradvány igénybevétele                                     | 0                    |
| <b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>                                                                                     | <b>2 029 929 692</b> |

5. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzata és a Közös Önkormányzati Hivatal működési előirányzatai 2026. évben

| Megnevezés                                                                  | Személyi juttatások<br>(eredeti ei.) | Munkáltatót<br>terhelő járulékok<br>(eredeti ei.) | Dologi kiadások<br>(eredeti ei.) | Ellátottak<br>pénzbeli<br>juttatásai<br>(eredeti ei.) | Egyéb működési kiadások                         |                                                                              |                                                                              |                                                                                    | Tartalék<br>(eredeti ei.) | Kiadások összesen<br>(eredeti ei.) | Létszám |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------|--|
|                                                                             |                                      |                                                   |                                  |                                                       | Elvonások<br>és<br>befizetések<br>(eredeti ei.) | Működési célú<br>támogatások<br>államháztartáson<br>belsőre<br>(eredeti ei.) | Működési célú<br>támogatások<br>államháztartáson<br>külsőre<br>(eredeti ei.) | Egyéb működési<br>célú támogatások<br>államháztartáson<br>külsőre<br>(eredeti ei.) |                           |                                    |         |  |
|                                                                             |                                      |                                                   |                                  |                                                       |                                                 |                                                                              |                                                                              |                                                                                    |                           |                                    |         |  |
| Kötelező feladatok:                                                         |                                      |                                                   |                                  |                                                       |                                                 |                                                                              |                                                                              |                                                                                    |                           |                                    |         |  |
| Önkormányzati Igazgatás                                                     | 206 333 739                          | 27 651 386                                        | 38 212 848                       | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 272 197 973                        | 27,00   |  |
| Közös Önkormányzati Hivatal összesen                                        | 206 333 739                          | 27 651 386                                        | 38 212 848                       | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 272 197 973                        | 27,00   |  |
| Képviselőtestület kiadásai                                                  | 33 070 912                           | 4 381 718                                         | 0                                | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 37 452 630                         | 9,00    |  |
| EÜ alapellátás                                                              | 44 786 964                           | 5 867 305                                         | 0                                | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 50 654 269                         | 5,00    |  |
| Művház                                                                      | 12 022 800                           | 1 580 964                                         | 0                                | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 13 603 764                         | 2,00    |  |
| Közcélú foglalkoztatás                                                      | 65 851 200                           | 5 597 352                                         | 0                                | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 71 448 552                         | 34,00   |  |
| Önkormányzat                                                                | 49 479 600                           | 6 531 348                                         | 254 800 000                      | 0                                                     | 20 000 000                                      | 789 165 434                                                                  | 53 100 000                                                                   | 2 000 000                                                                          | 0                         | 1 175 076 382                      | 11,00   |  |
| Rendszerez segélyek                                                         | 0                                    | 0                                                 | 0                                | 12 000 000                                            | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 12 000 000                         | 0,00    |  |
| Eseti segélyek                                                              | 0                                    | 0                                                 | 0                                | 12 994 867                                            | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 12 994 867                         | 0,00    |  |
| Ovodai intézményi étkeztetés                                                | 0                                    | 0                                                 | 52 149 787                       | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 52 149 787                         | 0,00    |  |
| Iskolai intézményi étkeztetés                                               | 0                                    | 0                                                 | 120 016 170                      | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 120 016 170                        | 0,00    |  |
| Szünidei étkeztetés                                                         | 0                                    | 0                                                 | 750 600                          | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 750 600                            | 0,00    |  |
| Szolidaritási hozzájárulás                                                  | 0                                    | 0                                                 | 0                                | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 0                                  | 0,00    |  |
| Könyvtár                                                                    | 29 763 680                           | 3 323 278                                         | 6 100 000                        | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 39 186 958                         | 4,00    |  |
| Kollégiumi étkeztetés                                                       | 0                                    | 0                                                 | 24 146 239                       | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 24 146 239                         | 0,00    |  |
| Társulási hozzájárulás Többcéltű                                            |                                      |                                                   |                                  |                                                       |                                                 | 7 005 570                                                                    |                                                                              |                                                                                    |                           | 7 005 570                          | 0,00    |  |
| Társulási hozzájárulás Eü                                                   |                                      |                                                   |                                  |                                                       |                                                 | 10 343 830                                                                   |                                                                              |                                                                                    |                           | 11 723 305                         | 0,00    |  |
| Hozzájárulás óvoda                                                          |                                      |                                                   |                                  |                                                       |                                                 | 34 716 099                                                                   |                                                                              |                                                                                    |                           | 34 716 099                         | 0,00    |  |
| Hozzájárulás KÖH                                                            |                                      |                                                   |                                  |                                                       |                                                 | 14 062 500                                                                   |                                                                              |                                                                                    |                           | 14 062 500                         | 0,00    |  |
| Hozzájárulás Könyvtár                                                       |                                      |                                                   |                                  |                                                       |                                                 | 16 929 848                                                                   |                                                                              |                                                                                    |                           | 16 929 848                         | 0,00    |  |
| Hozzájárulás Szociális                                                      |                                      |                                                   |                                  |                                                       |                                                 | 35 774 547                                                                   |                                                                              |                                                                                    |                           | 34 395 072                         | 0,00    |  |
| Múzeum                                                                      | 10 651 794                           | 1 387 133                                         | 3 900 000                        | 0                                                     | 0                                               | 0                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                                  | 0                         | 15 938 927                         | 2,00    |  |
| Önkormányzat összesen                                                       | 245 626 950                          | 28 669 098                                        | 461 862 796                      | 24 994 867                                            | 20 000 000                                      | 907 997 828                                                                  | 53 100 000                                                                   | 2 000 000                                                                          | 0                         | 1 744 251 539                      | 67,00   |  |
|                                                                             |                                      |                                                   |                                  |                                                       |                                                 |                                                                              |                                                                              |                                                                                    |                           |                                    |         |  |
| Önkormányzat és a Közös önkormányzati<br>hivatal működési kiadásai összesen | 451 960 689                          | 56 320 484                                        | 500 075 644                      | 24 994 867                                            | 20 000 000                                      | 907 997 828                                                                  | 53 100 000                                                                   | 2 000 000                                                                          |                           | 2 016 449 512                      | 94,00   |  |

(adatok Ft-ban)

6. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Közös Önkormányzati Hivatala és az önkormányzati intézmények működési kiadásainak előirányzatai 2026. évben

| Intézmény neve                                                          | Személyi juttatás | Munkáltatói terhelő járulékok | Dologi kiadás | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Egyéb működési célú kiadások |                                       |                                  |               | Kiadások összesen | Létszám |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------|---------|
|                                                                         |                   |                               |               |                                | Elvonások és befizetések     | Működési célú támogatás értékű kiadás | Működési célú átadott pénzeszköz | Tartalék      |                   |         |
|                                                                         |                   |                               |               |                                |                              |                                       |                                  |               |                   |         |
|                                                                         | (eredeti ei.)     | (eredeti ei.)                 | (eredeti ei.) | (eredeti ei.)                  | (eredeti ei.)                | (eredeti ei.)                         | (eredeti ei.)                    | (eredeti ei.) | (eredeti ei.)     |         |
| 1. Városi Könyvtár                                                      | 29 763 680        | 3 323 278                     | 6 100 000     | 0                              | 0                            | 0                                     | 0                                | 0             | 39 186 958        | 4,00    |
| -Városi Könyvtár                                                        | 22 974 170        | 2 440 642                     | 5 600 000     |                                |                              |                                       |                                  |               | 31 014 812        | 3,00    |
| -Mozgókönyvtár                                                          | 6 789 510         | 882 636                       | 500 000       |                                |                              |                                       |                                  |               | 8 172 146         | 1,00    |
| Intézmény összesen                                                      | 29 763 680        | 3 323 278                     | 6 100 000     | 0                              | 0                            | 0                                     | 0                                | 0             | 39 186 958        | 4,00    |
|                                                                         |                   |                               |               |                                |                              |                                       |                                  |               |                   |         |
| Közös Önkormányzati Hivatal                                             | 206 333 739       | 27 651 386                    | 38 212 848    |                                | 0                            | 0                                     | 0                                | 0             | 272 197 973       | 27,00   |
| Önkormányzat                                                            | 245 626 950       | 28 669 098                    | 461 862 796   | 24 994 867                     | 20 000 000                   | 907 997 828                           | 53 100 000                       | 2 000 000     | 1 744 251 539     | 67,00   |
| Önkormányzat és Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadásai összesen: | 451 960 689       | 56 320 484                    | 500 075 644   | 24 994 867                     | 20 000 000                   | 907 997 828                           | 53 100 000                       | 2 000 000     | 2 016 449 512     | 94,00   |
| ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:                                                  | 481 724 369       | 59 643 762                    | 506 175 644   | 24 994 867                     | 20 000 000                   | 907 997 828                           | 53 100 000                       | 2 000 000     | 2 055 636 470     | 98,00   |

(adatok Ft-ban)

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

**Csurgó Város Önkormányzata által folyósított ellátások 2026. évi előirányzatai**

| (adatok Ft-ban)                                         |                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Megnevezés</b>                                       | <b>Eredeti ei.</b> |
| <i>Rendszeres pénzbeli ellátások</i>                    |                    |
| Települési támogatás                                    | 12 000 000         |
| <b>Rendszeres pénzbeli ellátások összesen:</b>          | <b>12 000 000</b>  |
| <i>Eseti pénzbeli ellátások</i>                         |                    |
| Köztetetés                                              | 2 000 000          |
| Születési, anyasági támogatás                           | 1 000 000          |
| Szociális tüzelőanyag                                   | 2 876 867          |
| Rendkívüli települési támogatás                         | 7 118 000          |
| <b>Eseti pénzbeli ellátások összesen:</b>               | <b>12 994 867</b>  |
| <b>Önkorm által folyósított ellátások mindösszesen:</b> | <b>24 994 867</b>  |

8. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

**Csurgó Város Önkormányzata speciális célú támogatások  
2026. évi előirányzatai**

(adatok Ft-ban)

| <b>Megnevezés</b>                               | <b>Eredeti ei.</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| CsTK támogatása                                 | 5 000 000          |
| Csurgói Tűzoltóegyesület                        | 400 000            |
| Szentlélek Római Katolikus Plébánia támogatása  | 100 000            |
| Jézus Szíve Római Katolikus Plébánia támogatása | 100 000            |
| Evangélikus Gyülekezet támogatása               | 100 000            |
| Csurgói Református Gyülekezet támogatása        | 100 000            |
| Csurgó-alsoki Református Gyülekezet támogatása  | 100 000            |
| Civil szervezetek támogatása                    | 400 000            |
| Polgármesteri Alap                              | 600 000            |
| Festetics ösztöndíj                             | 200 000            |
| Csurgói Sportcsarnok Kft-nek működési támogatás | 46 000 000         |
| <b>Támogatások mindösszesen:</b>                | <b>53 100 000</b>  |

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

Csurgó Város Önkormányzata felhalmozási bevételeinek 2026. évi előirányzatai

adatok Ft-ban

| Megnevezés                                                                                            | Eredeti előirányzat |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>I. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>                                     | <b>492 462 288</b>  |
| 1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                                                        | 0                   |
| 2. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | 0                   |
| 3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről  | 0                   |
| 4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybe vétele államháztartáson belülről  | 0                   |
| 5. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                      | 0                   |
| MFP külterületi utak pályázat                                                                         | 74 184 308          |
| VJP pályázat                                                                                          | 30 000 000          |
| TOP Plusz-1.2.1.-21-SO1 Élhető település pályázat                                                     | 38 277 980          |
| TOP Plusz-3.3.2.-21-SO1-2022-00004 Gyermekjóléti- és Szociális Alapsz. fejlesztése pályázat           | 300 000 000         |
| TOP Plusz-3.1.3.-23-SO1-2024-00031 Humánfejlesztések pályázat                                         | 50 000 000          |
| TOP-Plusz-3.3.1-21 Gyermeknevelést támogató inf. fejl. (Óvoda)                                        | 0                   |
| TOP-2.1.3-16-SO1-2021-00020 Csapadékvíz elvezetés                                                     | 0                   |
| <b>II. Felhalmozási bevételek</b>                                                                     | <b>80 000 000</b>   |
| 1. Immateriális javak értékesítése                                                                    | 0                   |
| 2. Ingatlanok értékesítése                                                                            | 80 000 000          |
| 3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése                                                                 | 0                   |
| 4. Részesedések értékesítése                                                                          | 0                   |
| 5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek                                                    | 0                   |
| <b>III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>                                                     | <b>0</b>            |
| 1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | 0                   |
| 2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről  | 0                   |
| 3. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                        | 0                   |
| <b>Felhalmozási bevételek összesen</b>                                                                | <b>572 462 288</b>  |

10. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

**Csurgó Város Önkormányzata**  
**tartalékok előirányzata 2026. évben**

(adatok Ft-ban)

| <b>Megnevezés</b>           | <b>Eredeti<br/>előirányzat</b> |
|-----------------------------|--------------------------------|
| <i>ÁLTALÁNOS TARTALÉK</i>   | <i>2 000 000</i>               |
| <i>Pályázati tartalék</i>   | <i>0</i>                       |
| <b>TARTALÉKOK ÖSSZESEN:</b> | <b>2 000 000</b>               |

11. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzata felhalmozási kiadásainak 2026. évi előirányzatai

adatok Ft-ban

| Megnevezés                                                                                        | Saját forrás      | Pályázati<br>tám.egyéb átv. | Bekerülési költség |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|
| <b>I. Beruházási kiadások áfával</b>                                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| 1. Immateriális javak beszerzése                                                                  | 0                 | 0                           | 0                  |
| 2. Ingatlanok beszerzése, létesítése                                                              | 0                 | 0                           | 0                  |
| <i>Wellnes központ, hotel létesítése</i>                                                          | 0                 | 0                           | 0                  |
| 3. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                                                   | 0                 | 0                           | 0                  |
|                                                                                                   | 0                 | 0                           | 0                  |
| 4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                                                   | 0                 | 0                           | 0                  |
| <i>MFP Kültérületi utak pályázat</i>                                                              | 0                 | 0                           | 0                  |
| <i>VJP pályázat</i>                                                                               | 0                 | 0                           | 0                  |
| <i>TOP Plusz-1.2.1.-21-SOI Élhető település pályázat</i>                                          | 0                 | 0                           | 0                  |
| <i>TOP Plusz 3.3.2-21-SOI-2022-00004 Gyermekjóléti- és Szociális Alapsz. Fejlesztés Pályázat</i>  | 0                 | 0                           | 0                  |
| <i>TOP PLUSZ-3.1.3-23-SOI-2024-00031 Humánfejlesztések pályázat</i>                               | 0                 | 0                           | 0                  |
| 5. Részesedések beszerzése                                                                        | 0                 | 0                           | 0                  |
| 6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások                                           | 0                 | 0                           | 0                  |
| <b>II. Felújítási kiadások áfával</b>                                                             | <b>11 293 222</b> | <b>492 462 288</b>          | <b>503 755 510</b> |
| 1. Ingatlanok felújítása                                                                          | 11 293 222        | 492 462 288                 | 503 755 510        |
| <i>MFP Kültérületi utak pályázat</i>                                                              | 7 437 099         | 74 184 308                  | 81 621 407         |
| <i>VJP pályázat</i>                                                                               | 2 000 000         | 30 000 000                  | 32 000 000         |
| <i>TOP Plusz-1.2.1.-21-SOI Élhető település pályázat</i>                                          | 0                 | 38 277 980                  | 38 277 980         |
| <i>TOP Plusz 3.3.2-21-SOI-2022-00004 Gyermekjóléti- és Szociális Alapsz. Fejlesztés Pályázat</i>  | 1 856 123         | 300 000 000                 | 301 856 123        |
| <i>TOP PLUSZ-3.1.3-23-SOI-2024-00031 Humánfejlesztések pályázat</i>                               | 0                 | 50 000 000                  | 50 000 000         |
| 2. Informatikai eszközök felújítása                                                               | 0                 | 0                           | 0                  |
| 3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása                                                               | 0                 | 0                           | 0                  |
| <b>III. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>                                                      | <b>2 000 000</b>  | <b>0</b>                    | <b>2 000 000</b>   |
| 1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | 0                 | 0                           | 0                  |
| 2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre     | 0                 | 0                           | 0                  |
| 3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre  | 0                 | 0                           | 0                  |
| 4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre                                   | 2 000 000         | 0                           | 2 000 000          |
| 5. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | 0                 | 0                           | 0                  |
| 6. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre     | 0                 | 0                           | 0                  |
| 7. Lakástámogatás                                                                                 | 0                 | 0                           | 0                  |
| 8. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre                                      | 0                 | 0                           | 0                  |
| <b>Felhalmozási kiadások összesen</b>                                                             | <b>13 293 222</b> | <b>492 462 288</b>          | <b>505 755 510</b> |

12. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzat likviditási és finanszírozási terve 2026. évre  
(bevételek és kiadások havi ütemezése)

(adatok Ft-ban)

| Hónap            | Ütemezett várható<br>bevételek | Ütemezett várható kiadások |
|------------------|--------------------------------|----------------------------|
| január           | 208 191 358                    | 221 203 318                |
| február          | 195 179 399                    | 189 974 615                |
| március          | 312 287 038                    | 299 275 078                |
| április          | 195 179 399                    | 189 974 615                |
| május            | 195 179 399                    | 189 974 615                |
| június           | 195 179 399                    | 189 974 615                |
| július           | 195 179 399                    | 189 974 615                |
| augusztus        | 221 203 318                    | 189 974 615                |
| szeptember       | 312 287 038                    | 299 275 078                |
| október          | 195 179 399                    | 226 408 102                |
| november         | 195 179 399                    | 208 191 357                |
| december         | 182 167 441                    | 208 191 358                |
| <b>Összesen:</b> | <b>2 602 391 980</b>           | <b>2 602 391 980</b>       |

13. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez  
Csurgó Város Önkormányzatának 2026. évi közvetett támogatásai

(adatok Ft-ban)

| Megnevezés                                                                                                | Ellátottak térítési díjának elengedése |               | adóelengedés                          |               | Összesen Ft |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                                                                           | jogcíme (jellege)                      | összege ( Ft) | jogcíme (jellege)                     | összege (eFt) |             |
| 1. Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege |                                        |               |                                       |               |             |
| Szociális étkeztetés                                                                                      | Szociális tv.114.§-115.§               | 100 000       |                                       |               | 100 000     |
| 2. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege            |                                        |               |                                       |               |             |
| 3. Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként                    |                                        |               |                                       |               |             |
| Magánszemélyek kommunális adója                                                                           |                                        |               | méltányosság                          | 600000        | 600000      |
| Iparűzési adó                                                                                             |                                        |               | 1 millió Ft adóalap alatti kedvezmény | 0             | 0           |
| 4. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege        |                                        |               |                                       |               |             |
| 5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege                                           |                                        |               |                                       |               |             |
| Összesen:                                                                                                 |                                        | 100 000       |                                       | 600 000       | 700 000     |

**14. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez**

**Csurgó Város Önkormányzatának több éves kihatással járó feladatainak előirányzata éves bontásban**

[illegible]

15. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzatának európai uniós támogatással megvalósuló projektjei 2026. évben

(adatok Ft)

| Megnevezés                                                                                | Önerő            | Önerő Alap támogatása | EU-s támogatás     | Bekerülési ktg     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| TOP_Plusz-1.2.1.-21-SO1 Élhető települések pályázat                                       | 0                | 0                     | 38 277 980         | 38 277 980         |
| TOP_Plusz-3.1.3-23-SO1-2024-00031 Humánfejlesztések megvalósítása                         | 0                | 0                     | 50 000 000         | 50 000 000         |
| TOP PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00004 Gyermejjóléti- és Szociális alapszolgáltatás fejlesztés | 1 856 123        | 0                     | 300 000 000        | 301 856 123        |
| <b>Összesen:</b>                                                                          | <b>1 856 123</b> | <b>0</b>              | <b>388 277 980</b> | <b>388 277 980</b> |

16. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Városi Könyvtár  
2026. évi előirányzatai

(adatok Ft-ban)

| Megnevezés                                                   | Eredeti előirányzat |                |                 |                   |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------|-------------------|
|                                                              | Kötelező            | Önként vállalt | Államigazgatási | Összesen          |
| <b>KIADÁSOK</b>                                              |                     |                |                 |                   |
| Személyi juttatások                                          | 29 763 680          | 0              | 0               | 29 763 680        |
| Munkaadókat terhelő járulékok                                | 3 323 278           | 0              | 0               | 3 323 278         |
| Dologi kiadások                                              | 6 100 000           | 0              | 0               | 6 100 000         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 0                   | 0              | 0               | 0                 |
| Pénzeszköz átadás                                            | 0                   | 0              | 0               | 0                 |
| Fejlesztés                                                   | 0                   | 0              | 0               | 0                 |
| <b>Kiadások összesen:</b>                                    | <b>39 186 958</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>39 186 958</b> |
| <b>BEVÉTELEK</b>                                             |                     |                |                 |                   |
| Egyéb működési bevétel                                       | 7 340 000           | 0              | 0               | 7 340 000         |
| Pályázati fejl.célú bevétel                                  | 0                   | 0              | 0               | 0                 |
| 2025. évi maradvány                                          | 170 052             | 0              | 0               | 170 052           |
| Helyi önkormányzati támogatás                                | 16 929 248          | 0              | 0               | 16 929 248        |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 10 401 000          | 0              | 0               | 10 401 000        |
| Bértámogatás                                                 | 4 346 658           |                |                 | 4 346 658         |
| <b>Bevételek összesen:</b>                                   | <b>39 186 958</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>39 186 958</b> |

17. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal  
2026. évi előirányzatai

(adatok Ft-ban)

| Megnevezés                                   | Eredeti előirányzat |                |                    |                    |
|----------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------------|--------------------|
|                                              | Kötelező            | Önként vállalt | Államigazgatási    | Összesen           |
| <b>KIADÁSOK</b>                              |                     |                |                    |                    |
| Személyi juttatások                          | 0                   | 0              | 206 333 739        | 206 333 739        |
| Munkaadókat terhelő járulékok                | 0                   | 0              | 27 651 386         | 27 651 386         |
| Dologi kiadások                              | 0                   | 0              | 38 212 848         | 38 212 848         |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai               | 0                   | 0              | 0                  | 0                  |
| Pénzeszköz átadás                            |                     |                | 0                  | 0                  |
| <b>Működési kiadások összesen:</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>272 197 973</b> | <b>272 197 973</b> |
| Beruházás                                    |                     |                | 0                  | 0                  |
| <b>Fejlesztési kiadások összesen</b>         | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>KIADÁSOK</b>                              | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>272 197 973</b> | <b>272 197 973</b> |
|                                              |                     |                |                    |                    |
|                                              |                     |                |                    |                    |
| <b>BEVÉTELEK</b>                             |                     |                |                    |                    |
| Előző évi maradvány                          | 0                   | 0              | 1 241 107          | 1 241 107          |
| Működési bevétel                             | 0                   | 0              | 17 845 000         | 17 845 000         |
| Önkormányzati hivatal működésének támogatása | 0                   | 0              | 238 111 866        | 238 111 866        |
| Helyi önkormányzati támogatás                |                     | 0              | 15 000 000         | 15 000 000         |
| <b>Bevételek összesen:</b>                   | <b>0</b>            | <b>0</b>       | <b>272 197 973</b> | <b>272 197 973</b> |

## 18. melléklet a .../2026. (...) önkormányzati rendelethez

## Csurgó Város Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak 2026. évi előirányzatai

(adatok Ft-ban)

| Megnevezés                                                                                        | Eredeti előirányzat  |                    |                    |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                                                                                                   | Kötelező             | Önként vállalt     | Államigazgatási    | Összesen             |
| <b>I. Működési kiadások</b>                                                                       | <b>1 730 338 497</b> | <b>53 100 000</b>  | <b>272 197 973</b> | <b>2 055 636 470</b> |
| 1. Személyi juttatások                                                                            | 275 390 630          | 0                  | 206 333 739        | 481 724 369          |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok                                                                  | 31 992 376           | 0                  | 27 651 386         | 59 643 762           |
| 3. Dologi kiadások                                                                                | 467 962 796          | 0                  | 38 212 848         | 506 175 644          |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                                 | 24 994 867           | 0                  | 0                  | 24 994 867           |
| 5. Egyéb működési célú kiadások                                                                   | 929 997 828          | 53 100 000         | 0                  | 983 097 828          |
| a. Nemzetközi kötelezettségek                                                                     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| b. Elvonások és befizetések                                                                       | 20 000 000           | 0                  | 0                  | 20 000 000           |
| c. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| d. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre         | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| e. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre      | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| f. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre                                       | 907 997 828          | 0                  | 0                  | 907 997 828          |
| g. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| h. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre         | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| i. Árkiegészítések, ártámogatások                                                                 | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| j. Kamattámogatások                                                                               | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| k. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                                       | 0                    | 53 100 000         | 0                  | 53 100 000           |
| l. Tartalékok                                                                                     | 2 000 000            | 0                  | 0                  | 2 000 000            |
| <b>II. Felhalmozási kiadások</b>                                                                  | <b>498 102 899</b>   | <b>7 652 611</b>   | <b>0</b>           | <b>505 755 510</b>   |
| 1. Beruházási kiadások ÁFA-val                                                                    | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| 2. Felújítási kiadások ÁFA-val                                                                    | 498 102 899          | 5 652 611          | 0                  | 503 755 510          |
| 3. Egyéb felhalmozási kiadások                                                                    | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| a. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| b. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| c. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre  | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| d. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre                                   | 0                    | 2 000 000          | 0                  | 2 000 000            |
| e. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| f. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre     | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| g. Lakástámogatás                                                                                 | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| h. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre                                      | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| <b>III. Finanszírozási kiadások</b>                                                               | <b>0</b>             | <b>41 000 000</b>  | <b>0</b>           | <b>41 000 000</b>    |
| 1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre                                             | 0                    | 21 200 000         | 0                  | 21 200 000           |
| 2. Belföldi értékpapírok kiadása                                                                  | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| 3. Belföldi finanszírozás kiadásai                                                                | 0                    | 19 800 000         | 0                  | 19 800 000           |
| 4. Külföldi finanszírozás kiadásai                                                                | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>                                                                     | <b>2 228 441 396</b> | <b>101 752 611</b> | <b>272 197 973</b> | <b>2 602 391 980</b> |
|                                                                                                   | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| <b>I. Működési bevételek</b>                                                                      | <b>1 757 630 719</b> | <b>0</b>           | <b>272 197 973</b> | <b>2 029 828 692</b> |
| 1. Működési támogatások                                                                           | 1 212 702 978        | 0                  | 238 111 866        | 1 450 814 844        |
| 2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                            | 112 828 848          | 0                  | 32 845 000         | 145 673 848          |
| 3. Közhatalmi bevételek                                                                           | 301 000 000          | 0                  | 0                  | 301 000 000          |
| 4. Működési bevételek                                                                             | 131 098 893          | 0                  | 1 241 107          | 132 340 000          |
| 5. Működési célú átvett pénzeszközök                                                              | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| <b>II. Felhalmozási bevételek</b>                                                                 | <b>572 462 288</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>572 462 288</b>   |
| 1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                        | 492 462 288          | 0                  | 0                  | 492 462 288          |
| 2. Felhalmozási bevételek                                                                         | 80 000 000           | 0                  | 0                  | 80 000 000           |
| 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                          | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| <b>III. Előző évi költségvetési visszatérülések</b>                                               | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>             |
| <b>IV. Finanszírozási bevételek</b>                                                               | <b>0</b>             | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>             |
| 1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre                                               | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| 3. Maradvány igénybevétele                                                                        | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| 3. Belföldi finanszírozás bevételei                                                               | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| 4. Külföldi finanszírozás bevételei                                                               | 0                    | 0                  | 0                  | 0                    |
| <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>                                                                    | <b>2 330 194 007</b> | <b>0</b>           | <b>272 197 973</b> | <b>2 602 391 980</b> |

(adatok Ft-ban)

| Bevétel                                                                                            | 2026. évi terv       | 2025. évi várható    | 2024. évi tényleg    | Kiadás                                                                                         | 2026. évi terv       | 2025. évi várható    | 2024. évi tényleg    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>                                                                     | <b>2 029 929 692</b> | <b>1 659 616 627</b> | <b>1 714 322 977</b> | <b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK</b>                                                                  | <b>2 055 636 470</b> | <b>1 765 979 822</b> | <b>1 700 533 224</b> |
| 1. Működési támogatások                                                                            | 1 450 814 844        | 1 080 175 581        | 1 042 161 432        | 1. Működési kiadások                                                                           | 2 055 636 470        | 1 765 979 822        | 1 700 533 224        |
| 1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                                         | 321 793 251          | 268 222 088          | 273 411 078          | 1.1. Személyi juttatások                                                                       | 481 724 369          | 398 975 515          | 410 015 612          |
| 2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                             | 206 473 618          | 199 288 236          | 180 592 532          | 2. Munkaadókat terhelő járulékok                                                               | 59 643 762           | 49 589 571           | 56 007 509           |
| 3. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása | 904 642 467          | 598 642 370          | 564 134 935          | 3. Dologi kiadások                                                                             | 506 175 644          | 604 056 255          | 588 999 871          |
| 4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                                    | 10 356 840           | 24 022 887           | 24 022 887           | 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                              | 24 991 867           | 12 946 915           | 14 895 084           |
| II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                            | 145 774 848          | 177 978 256          | 216 573 876          | 5. Egyéb működési célú kiadások                                                                | 983 097 828          | 700 411 566          | 630 614 148          |
| 1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                             | 145 774 848          | 177 978 256          | 216 573 876          | a. Nemzetközön kötelezettségek                                                                 | 0                    | 0                    | 0                    |
| III. Közhatalmi bevételek                                                                          | 301 000 000          | 269 453 894          | 280 899 216          | b. Elvonások és befizetések                                                                    | 20 000 000           | 52 191 355           | 3 402 616            |
| 1. Vagyoni típusú adók                                                                             | 65 000 000           | 40 138 228           | 38 147 854           | c. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Termékek és szolgáltatások adói                                                                 | 233 000 000          | 225 774 240          | 238 268 467          | d. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről     | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Egyéb közhatalmi bevételek                                                                      | 3 000 000            | 3 541 426            | 4 482 894            | e. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről  | 0                    | 0                    | 0                    |
| IV. Működési bevételek                                                                             | 132 340 000          | 127 970 911          | 171 778 453          | f. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről                                   | 907 997 828          | 548 102 698          | 545 817 958          |
| 1. Szolgáltatások ellenértéke                                                                      | 0                    | 0                    | 0                    | g. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                                          | 0                    | 16 833 322           | 18 980 276           | h. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről     | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Tulajdonosi bevételek                                                                           | 70 000 000           | 60 921 597           | 110 596 617          | i. Árkiegészítések, ártámogatások                                                              | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4. Ellátási díjak                                                                                  | 19 000 000           | 16 409 779           | 15 661 394           | j. Kamattámogatások                                                                            | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5. Kiszámlázott általános forgalmi adó                                                             | 16 000 000           | 13 627 942           | 12 067 560           | k. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                                    | 53 100 000           | 100 117 513          | 81 393 574           |
| 6. Általános forgalmi adó visszatérülése                                                           | 15 000 000           | 12 821 000           | 21 791 000           | l. Tartalékok                                                                                  | 2 000 000            | 0                    | 0                    |
| 7. Kamatbevételek                                                                                  | 2 000 000            | 1 215 271            | 11 662 452           |                                                                                                | 0                    | 0                    | 0                    |
| 8. Egyéb működési bevétel                                                                          | 10 340 000           | 6 140 000            | 0                    |                                                                                                | 0                    | 0                    | 0                    |
| V. Működési célú átvett pénzeszközök                                                               | 0                    | 4 037 985            | 2 910 000            |                                                                                                | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Működési célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre                    | 0                    | 0                    | 0                    |                                                                                                | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök                                                         | 0                    | 4 037 985            | 2 910 000            |                                                                                                | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                                                           | <b>0</b>             | <b>683 287 757</b>   | <b>2 230 122 359</b> | <b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                                                        | <b>19 800 000</b>    | <b>19 794 876</b>    | <b>19 794 876</b>    |
| 1. Költségvetési működési hiány belső finanszírozása: előző évi maradvány igénybevétele            | 0                    | 407 982 969          | 0                    | 1. ÁHT-n belül megkezelések                                                                    | 19 800 000           | 19 794 876           | 19 794 876           |
| 2. Belföldi finanszírozás bevételei                                                                | 0                    | 275 304 788          | 2 230 122 359        |                                                                                                | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                                   | <b>2 029 929 692</b> | <b>2 342 904 384</b> | <b>3 944 445 336</b> | <b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                | <b>2 075 436 470</b> | <b>1 785 774 698</b> | <b>1 720 328 100</b> |
| Felhalmozási bevételek                                                                             | 572 462 288          | 145 345 232          | 557 222 049          | Felhalmozási kiadások                                                                          | 505 755 510          | 455 114 698          | 1 297 729 280        |
| 1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                         | 492 462 288          | 131 152 474          | 370 832 247          | 1. Beruházási kiadások ÁFA-val                                                                 | 0                    | 176 521 384          | 650 477 912          |
| 2. Felhalmozási bevételek                                                                          | 80 000 000           | 14 192 758           | 24 867 663           | 2. Felújítási kiadások ÁFA-val                                                                 | 503 755 510          | 46 219 485           | 236 039 356          |
| 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                           | 0                    | 0                    | 161 522 138          | 3. Egyéb felhalmozási kiadások                                                                 | 0                    | 232 373 760          | 411 212 013          |
|                                                                                                    | 0                    | 0                    | 0                    | <b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                            | <b>505 755 510</b>   | <b>455 114 698</b>   | <b>1 297 729 280</b> |
| <b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK</b>                                                                 | <b>572 462 288</b>   | <b>145 345 232</b>   | <b>557 222 049</b>   | <b>Felhalmozási finanszírozási kiadások</b>                                                    | <b>21 200 000</b>    | <b>265 318 837</b>   | <b>1 862 804 662</b> |
| <b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>                                                       | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>767 382 752</b>   | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre                                             | 21 200 000           | 0                    | 0                    |
| 1. Költségvetési felhalmozási hiány belső finanszírozása: előző évi maradvány igénybevétele        | 0                    | 0                    | 767 382 752          | 1. Működési célú hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-n kívülre                                       | 0                    | 265 318 837          | 1 862 804 662        |
| 2. Hitel, kölcsön felvétele                                                                        | 0                    | 0                    | 0                    | <b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                            | <b>526 955 510</b>   | <b>720 433 535</b>   | <b>3 160 533 942</b> |
| <b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                               | <b>572 462 288</b>   | <b>145 345 232</b>   | <b>1 324 604 801</b> | <b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK</b>                                                                       | <b>2 602 391 980</b> | <b>2 506 208 233</b> | <b>4 880 862 042</b> |
| <b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK</b>                                                                          | <b>2 602 391 980</b> | <b>2 488 249 616</b> | <b>5 269 050 137</b> |                                                                                                |                      |                      |                      |

Csurgó Város költségvetésének költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatai

| Megnevezés                                                                                     | 2027                 | 2028                 | 2029                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>(adatok Ft-ban)</i>                                                                         |                      |                      |                      |
| <b>I. Működési kiadások</b>                                                                    | <b>2 055 636 470</b> | <b>2 055 636 470</b> | <b>2 055 636 470</b> |
| 1. Személyi juttatások                                                                         | 481 724 369          | 481 724 369          | 481 724 369          |
| 2. Munkaadókat terhelő járulékok                                                               | 59 643 762           | 59 643 762           | 59 643 762           |
| 3. Dologi kiadások                                                                             | 506 175 644          | 506 175 644          | 506 175 644          |
| 4. Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                              | 24 994 867           | 24 994 867           | 24 994 867           |
| 5. Egyéb működési célú kiadások                                                                | 983 097 828          | 983 097 828          | 983 097 828          |
| a. Nemzetközi kölcsöntörlesztések                                                              | 0                    | 0                    | 0                    |
| b. Elvonások és befizetések                                                                    | 20 000 000           | 20 000 000           | 20 000 000           |
| c. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | 0                    | 0                    | 0                    |
| d. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre     | 0                    | 0                    | 0                    |
| e. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre  | 0                    | 0                    | 0                    |
| f. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre                                   | 907 997 828          | 907 997 828          | 907 997 828          |
| g. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | 0                    | 0                    | 0                    |
| h. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre     | 0                    | 0                    | 0                    |
| i. Árkiegészítések, ártámogatások                                                              | 0                    | 0                    | 0                    |
| j. Kamattámogatások                                                                            | 0                    | 0                    | 0                    |
| k. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                                    | 53 100 000           | 53 100 000           | 53 100 000           |
| l. Tartalékok                                                                                  | 2 000 000            | 2 000 000            | 2 000 000            |
| <b>II. Felhalmozási kiadások</b>                                                               | <b>505 755 510</b>   | <b>505 755 510</b>   | <b>505 755 510</b>   |
| 1. Beruházási kiadások ÁFA-val                                                                 | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Felújítási kiadások ÁFA-val                                                                 | 503 755 510          | 503 755 510          | 503 755 510          |
| 3. Egyéb felhalmozási kiadások                                                                 | 0                    | 0                    | 0                    |
| a. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés                       | 0                    | 0                    | 0                    |
| b. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | 0                    | 0                    | 0                    |
| c. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése                        | 0                    | 0                    | 0                    |
| d. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre                               | 2 000 000            | 2 000 000            | 2 000 000            |
| e. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson      | 0                    | 0                    | 0                    |
| f. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre  | 0                    | 0                    | 0                    |
| g. Lakástámogatás                                                                              | 0                    | 0                    | 0                    |
| h. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre                                   | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>III. Finanszírozási kiadások</b>                                                            | <b>41 000 000</b>    | <b>41 000 000</b>    | <b>41 000 000</b>    |
| 1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre                                          | 41 000 000           | 41 000 000           | 41 000 000           |
| 2. Beföldi értékpapírok kiadása                                                                | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Beföldi finanszírozás kiadása                                                               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4. Külföldi finanszírozás kiadása                                                              | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>                                                                  | <b>2 602 391 980</b> | <b>2 602 391 980</b> | <b>2 602 391 980</b> |
| <b>I. Működési bevételek</b>                                                                   | <b>2 029 929 692</b> | <b>2 029 929 692</b> | <b>2 029 929 692</b> |
| 1. Működési támogatások                                                                        | 1 450 814 844        | 1 450 814 844        | 1 450 814 844        |
| 2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről                                         | 145 774 848          | 145 774 848          | 145 774 848          |
| 3. Közhatalmi bevételek                                                                        | 301 000 000          | 301 000 000          | 301 000 000          |
| 4. Működési bevételek                                                                          | 132 340 000          | 132 340 000          | 132 340 000          |
| 5. Működési célú átvett pénzeszközök                                                           | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>II. Felhalmozási bevételek</b>                                                              | <b>572 462 288</b>   | <b>572 462 288</b>   | <b>572 462 288</b>   |
| 1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                                     | 492 462 288          | 492 462 288          | 492 462 288          |
| 2. Felhalmozási bevételek                                                                      | 80 000 000           | 80 000 000           | 80 000 000           |
| 3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                       | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>III. Előző évi költségvetési visszatérítések</b>                                            | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>IV. Finanszírozási bevételek</b>                                                            | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| 1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről                                         | 0                    | 0                    | 0                    |
| 2. Beföldi értékpapírok bevételei                                                              | 0                    | 0                    | 0                    |
| 3. Maradvány igénybevétele                                                                     | 0                    | 0                    | 0                    |
| 4. Külföldi finanszírozás bevételei                                                            | 0                    | 0                    | 0                    |
| 5. Külföldi finanszírozás bevételei                                                            | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>                                                                 | <b>2 602 391 980</b> | <b>2 602 391 980</b> | <b>2 602 391 980</b> |

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek aránya

| Sor-<br>szám | Megnevezés                                                                                                    | 2026        | 2027       | 2028       | 2029       | 2030       | 2031       | 2032       | 2033       | 2034       | 2035       | 2036       | 2037       | 2038       | 2039       | 2040  | 2041  | 2042  | 2043  | 2044  | 2045  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1.           | Hévi adók, elmulasztott adók                                                                                  | 301 000 000 | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### |
| 2.           | Összekezes, korcsoszos díjak, lozambos dítek                                                                  | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 3.           | Díjak, pótlások, bírságok                                                                                     | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 4.           | Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevételek | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 5.           | Résztvények, részesedések értékesítése                                                                        | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 6.           | Vállalati értékpapírok, privátizációból származó bevételek                                                    | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 7.           | Keressegek, illetve államcannavállalással kapcsolatos megítésítés                                             | 301 000 000 | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### |
| 8.           | Szállat bevételek (8. sor 5-7)                                                                                | 150 500 000 | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### |
| 9.           | Szállat bevételek (8. sor 5-7)                                                                                | 150 500 000 | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### |
| 10.          | Ellátás (éves)ben kellekzett íratási költségezt (11+...+18)                                                   | 41 000 000  | 39 394 000 | 38 015 000 | 35 210 000 | 33 775 000 | 32 330 000 | 30 860 000 | 29 369 000 | 27 859 000 | 26 339 000 | 24 800 000 | 23 249 000 | 21 890 000 | 22 103 000 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 11.          | Hitelek előtér íratási költségezt                                                                             | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 12.          | Költségek előtér íratási költségezt                                                                           | 41 000 000  | 39 394 000 | 38 015 000 | 35 210 000 | 33 775 000 | 32 330 000 | 30 860 000 | 29 369 000 | 27 859 000 | 26 339 000 | 24 800 000 | 23 249 000 | 21 890 000 | 22 103 000 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 13.          | Hitelezszomj megítésítés előtérpapírból ereds íratási költségezt                                              | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 14.          | Adott vállalat előtér íratási költségezt                                                                      | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 15.          | Pénzületi lízmból ereds íratási költségezt                                                                    | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 16.          | Hálaszon íratási, részlefizetés íratási költségezt                                                            | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 17.          | Szervezésben kikötött visszavisszafizetés költségezt                                                          | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 18.          | Keressegek, és államcannavállalásból ereds íratási költségezt                                                 | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 19.          | Tárgyi ében kellekzett lírve kellekzett, tárgyi évi terhelés íratási költségezt (20+...+27)                   | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 20.          | Hitelek előtér íratási költségezt                                                                             | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 21.          | Költségek előtér íratási költségezt                                                                           | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 22.          | Hitelezszomj megítésítés előtérpapírból ereds íratási költségezt                                              | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 23.          | Adott vállalat előtér íratási költségezt                                                                      | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 24.          | Pénzületi lízmból ereds íratási költségezt                                                                    | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 25.          | Hálaszon íratási, részlefizetés íratási költségezt                                                            | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 26.          | Szervezésben kikötött visszavisszafizetés költségezt                                                          | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 27.          | Keressegek, és államcannavállalásból ereds íratási költségezt                                                 | 0           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 28.          | Füzetés költségezt (bázeven (10+19)                                                                           | 41 000 000  | 39 394 000 | 38 015 000 | 35 210 000 | 33 775 000 | 32 330 000 | 30 860 000 | 29 369 000 | 27 859 000 | 26 339 000 | 24 800 000 | 23 249 000 | 21 890 000 | 22 103 000 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 29.          | Füzetés költségezt (szekketett saját bevételek (9-28)                                                         | 109 500 000 | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | #####      | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### | ##### |

[illegible]