

Csurgó Város Polgármesterétől
8840.Csurgó, Széchenyi tér 2.
Telefon: 82/471-388
Fax: 82/471-095
e-mail: polgarmester@csurgo.hu



Ügyiratszám: CSU /2025
Ügyintéző: Hofjerka Orsolya
Ügyintéző elérhetősége: 82/471-388/133

Terjedelem: 8 oldal
Melléklet: Csurgo Város Önkormányzatának
..../2025. (...) önkormányzati rendelete

ELŐTERJESZTÉS

Csurgó Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő- Testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.-25 §-aiban előírt kötelezettségemnek eleget téve elkészítettem Csurgo Város Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelettervezetét, 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 az önkormányzatok működési célra kizárólag naptári éven belül lejáró (azaz azon túl meg sem hosszabbítható!) futamidejű hitelt vehetnek fel. 2025-ben a megelőző évi 70 millió forintos hitelkeret helyett 100 milliós hitelkeretet tart fenn a város, melynek kihasználtsága a tervek szerint a nyári időszakban fog tetőzni. A hitelkeret 30 millió Ft összegű emelését az átlagosan fennálló 133 millió Ft összegű lejárt szállítói tartozás, a Magyar Államkincstár 2023 évre vonatkozó felülvizsgálata által megállapított mintegy 37 millió Ft összegű fizetési kötelezettség, valamint az Önkormányzat tulajdonát képező gazdasági társaságok működésének biztosítása indokolta. 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. A fejlesztési hitelek felvételi lehetősége is korlátozott, és néhány kivételtől eltekintve egyedi kormányzati engedélyhez kötött. 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. A betervezett 430 900 887 forint finanszírozási bevételből 400 900 887 forintot az előző évi pénzmaradvány felhasználása fed le. A pénzmaradvány nem előző évi költségvetési

többletből (azaz szabadon felhasználható tételekből) származik, hanem kötelezettségvállalással terhelt pénzüsszegek áthozatala történt, melyek a 2024-es évben nem kerültek felhasználásra

2020. január 01. hatállyal a Képviselő-testület Csurgó Város közigazgatási területén idegenforgalmi adó bevezetéséről döntött. 2025 évre 1 millió forint bevétellel terveztünk e jogcímen. 2024 évben az iparüzési adóból 237 millió forint folyt be. Decemberben megkezdődött a kintlévőségek behajtása mind az IPA, mind a vagyoni adók területén. A 2025-ös évre 300 millió forint összegű helyi adóbevétellel terveztünk. A későbbiek folyamán javasolt a vagyoni adók jelenlegi mértékének felülvizsgálata, természetesen nem a radikális adómérték emelés okán, csupán áttekinteni figyelembe véve annak gazdasági és társadalmi hatásait. Tájékoztató jelleggel: jelenleg Csurgón az építményadó mértéke 400 Ft/m², ezen adótípus maximális mértéke -1990. évi C. törvény a helyi adókról- 2025-ben 2950 Ft/m². A meglévő adónem mértékének emelésére évfordulóval van lehetőség, tehát mostantól számítva legkorábban 2025.01.01.-től állapíthat meg fizetési kötelezettséget a Képviselő-testület, így a 2025. évi költségvetést biztosan nem érinti. A települési támogatásokra, egyéb szociális juttatásokra 24 618 000 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.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 2013. január 1.-től érvényes rendelkezései, illetve az egyéb jogszabályi rendelkezések (hatályon kívül került jogszabályok) megváltoztatták 2013. második félévtől (!) Csurgó Város Önkormányzat által fenntartott intézmények körét. Létrejött a Csurgó Központú Szociális és Gyermekjóléti Társulás, illetve a Csurgói Óvodai Intézményfenntartó Társulás, előbbi a Csurgói Városi Szociális Intézmény, utóbbi pedig a Csurgói Városi Óvodák irányítószervévé lépett elő. Mindkét társulás önálló jogi személyiséggel bír, adószámmal rendelkező költségvetési szerv, önálló költségvetési határozattal, és felette önálló döntési jogkörrel. A fenntartott intézmények költségvetése a létrehozott társulások költségvetéseibe épült és 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. A rendelkezés értelmében Csurgó Város Önkormányzata hívja le az említett két társulás, valamint a Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás központi költségvetési támogatásait. Bevételeként az állami, működési támogatások közt jelennek meg a város költségvetésében, kiadásként pedig a működési célú támogatásértékű kiadások előirányzataiba kerültek betervezésre.

Csurgó Város Önkormányzata által fenntartott két intézmény (Csurgói Városi Óvodák, Csurgói Városi Szociális Intézmény) évek óta működési hiánnyal küszködik. 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 és maradványon felül 15 717 013 forint összegben biztosít forrást. A pedagógus béremelés alapján a bérköltség 203 millió forint. Az idei évben két személy részére 40 éves jubileumi jutalom kerül kifizetésre, ami a tavalyihoz képest

szintén emelte a bérköltséget. Ebben szerepel 3 000 000 forint fejlesztési célú kiadás is, melyet az épületek karbantartása, állagmegóvása indokol, további pár játszótéri és belső berendezési eszköz beszerzése tesz szükségessé.

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: 37 745 490 forint (plusz a leigényelt és átadott normatív támogatás). A házi segítségnyújtás területén 140 fő gondozottat lát el az intézmény, míg a normatívát a jelenlegi engedélyezett 126 fő létszámra tudjuk igényelni. Folyamatban van az engedélyezett létszám növelése, ami alapján a májusi felmérés keretében már lehívható lesz a 14 fő ellátott normatívája. Az intézmény szervezeti egységeként működő bölcsőde költségvetéséhez 14 millió forint hozzájárulást biztosít Csurgó Város Önkormányzata. Ezt az összeget a fent említett 37 milliós támogatás tartalmazza. A bölcsőde 1 csoporttal működik, 4 fő nevelővel és 1 fő konyhai kisegítővel, a normatívát 3 főre tudjuk leigényelni. Az új két csoportos bölcsőde elindulásával lesz lehetőség gazdaságossá tenni a működést, mert a személyi állományt csak 1 fővel kell növelni és valamennyi főre tudunk támogatást igényelni.

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 van csak.)

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 Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás felé fizetendő 2025. évi hozzájárulás mértéke: 4 620 500 Ft.

A Csurgó és Környéke Egészségügyi Társulás felé fizetendő hozzájárulás:

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
II. 1. Bértámogatás			180 726 700 Ft
II.1. (1) óvodapedagógusok elismert létszáma alapján	12,10	10 147 000	122 778 700 Ft
II.1. (2) ped. szak.el nem rendelkező segítők száma	9,00	5 268 000	47 412 000 Ft
Pedagógiai szakképzettséggel nem rendelkező segítők	2,00		10 536 000 Ft
II.2. Óvodaműködtetés támogatása			21 839 786 Ft
II.2. (7) 8 hónapra, teljes idejű óvodai nevelésre	126,7	172 374	21 839 786 Ft
Üzemeltetési támogatás			0 Ft
II.5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok min.hez			5 214 000 Ft
II.5. (1) II. kategóriába sorolt óvodaped. kieg. tám.	6,00	869 000	5 214 000 Ft
2024 évi maradvány			12 160 000 Ft
2025. évi hozzájárulás			15 717 013 Ft
Összesen			224 717 013 Ft

2. Csurgó Központú Szociális és Gyermekjóléti Társulás:

Jogcím	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás éves
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			181 525 230 Ft
III.3.c.(2) szociális étkeztetés társulás	203,00	97 410	19 774 230 Ft
III.3.da (1) házi segítségnyújtás, szociális segítség	0,00	25 000	0 Ft
III.3.b (2) házi segítségnyújtás, személyi gond., társulás	126,00	842 600	106 167 600 Ft
III.3.f (2) időskorúak nappali intézményi ellátása társulás	44,00	558 800	24 587 200 Ft
III.7.a. felsőfokú végzettségű szaktanácsadó	1,00	10 297 000	10 297 000 Ft
III.7.a. (2) szakmai dolgozók támogatása bölcsőde	2,00	7 338 000	14 676 000 Ft
III.7.b. üzemeltetési támogatás bölcsőde	1,00	6 023 200	6 023 200 Ft
2025. évi hozzájárulás			37 745 490 Ft
Összesen:			219 270 720 Ft

3. Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás:

Jogcím	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás éves
III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			105 744 075 Ft
III.3.a Család- és gyermekjóléti szolgálat			37.201.360 Ft
III.3.b Család- és gyermekjóléti központ			37 235 000 Ft
Szociális segítő			9 422 215 Ft
III.3.g Fogyatékos személyek nappali int. Ellátása			21 885 500 Ft
2025. évi hozzájárulás			4 629 500 Ft

II. Önkormányzatot megillető központi normatívák: (nem kerül átadásra, várost megillető bevétel!):

4. Önkormányzatot megillető általános működési és ágazati feladatok támogatása

Jogcím	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás éves
I. Helyi önkormányzat működésének ált.-os támogatása			248 317 096 Ft
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása			
I.1.a) Hivatali létszámra			161 841 160 Ft
I.1.b) Település üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás			
I.1.ba) Zöldterület gazdálkodás			13 665 600 Ft
I.1.bb) Közvilágítás			15 644 500 Ft
Közvilágítás kiegészítő támogatása			23 600 000 Ft
I.1.bc) Köztemető			100 000 Ft
I.1.bc) Közutak			7 987 000 Ft
Lakott külterülettel kapcsolatos támogatás			45 900 Ft
Polgármesteri illetményhez nyújtott támogatás			12 116 136 Ft

Egyéb kötelező önkormányzati feladatok			13 316 800 Ft
--	--	--	---------------

5. Gyermekétkeztetés támogatása:

Jogcím	Mutató	Fajlagos összeg	Támogatás éves
III.5. Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés tám.			162 475 807 Ft
III.5.(a) Elismert dolgozók bértámogatása			54 308 160 Ft
III.5.(b) Üzemeltetési támogatás			107 947 855 Ft
III.5.(c) Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatás			219 792 Ft

A városi könyvtár működését az önkormányzatnak a 2025. évben 18 108 179 Ft összeggel szükséges kiegészítenie. Az összeget növelte 1 fő 40 éves jubileumi jutalma.

6. Kulturális feladatok támogatása:

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak tám.a			10 401 100 Ft
IV.1.d) nyilvános könyvtár biztosítása			10 401 100 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 rendelet tervezetét ennek megfelelően készítettük el.

III. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai:

A kötött célú kiegészítő támogatások évközben igényelhetőek, az illetékes minisztérium által meghatározott feltételek szerint. Tartalék előirányzatból: önkormányzatok működőképességének megőrzését szolgáló támogatás. Ezen a jogcímen tervezve lett 205 959 784 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 átvesszünk a tagi önkormányzatoktól éves szinten 3 941 676 forint működési hozzájárulást, továbbá a KÖH az Möt. 95. § (4) bekezdése alapján ellátja a Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezeti feladatait is. A társulás 17 800 000 forinttal járul hozzá a hivatal működéséhez.

A lakás és helységgazdálkodás címen befolyó bevételünk szerződés szerint meghatározott részét a Csurgói Városgazdálkodási Kft. által elvégzett munkákkal a lakások állagmegóvására, továbbá ingatlanvásárlásra használjuk fel.

2025-ben 300 millió forint összegben terveztünk adóbevételt.

Működési kiadások

A személyi juttatások 221 464 928 forinton lettek tervezve, míg a járulékok 23 503 815 forintot tesznek ki. A dologi kiadások tervezett előirányzata 609 681 692 forint. A 2.1 mellékleten részletezve láthatók, hogy az egyes kiemelt előirányzatokon belül mekkora összeget képviselnek az egyes önkormányzati szakfeladatok. A 2.2. mellékleten pedig a könyvtár látható pluszban.

Az államháztartáson belülrre átadott működési célú támogatások 933 181 808 forintos előirányzata a közös hivatal, 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 Csurgói Sportcsarnok Kft.-nek a Községi Ház fenntartására, illetve 2016. év második felétől új feladatként a turisztikai központ üzemeltetésére. A támogatás mértéke a 2025. 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 felhalmozási kiadásokat részletesen a 11. melléklet tartalmazza.

Előzetes hatásvizsgálat

Csurgó Város Önkormányzata .../2025 (.../....) az önkormányzat 2025. 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, fizetéseképtelenséghez vezethet.

A költségvetési rendeletben szereplő tételek hatásai a következők:

A költségvetési rendelet a kitűzött céloknak megfelelően úgy készült, hogy a város társadalmi érkei ne sérüljenek, a gazdasági stabilitás fennmaradhasson, 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.)

A város az elmúlt években, illetve a tárgyévben is számos uniós és hazai forrásból finanszírozott beruházást bonyolít le, cél, hogy Csurgó továbbra is a környék húzótelepülése maradhasson.

Kiemelt témák a turisztika, sport, művelődés, környezetvédelem, közbiztonság. Több milliárd forintból újjáépült a Sótonyi László Sportcsarnok, kiegészülve egy uszoda és wellness központtal, továbbá az építés alatt álló szállodával, amely, ha beindul nem csak az évi 30 millió forintos bérleti díjjal, hanem iparüzési és idegenforgalmi adóbevétellel is javítani fogja a város költségvetését.

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 fog épülni egy új bölcsőde, és felújításra fog kerülni 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. Támogatás nélkül e beruházások megvalósítására nem lenne/ nem lett volna lehetőség.

2023 évben mintegy 15 millió forintos megtakarítást ért el a város a közvilágítás szűkítésével. Valamelyest mérsékeltebb árakra számítottunk a közvilágítás energiaára terén, így

tavaly év végén megtörtént a korábban lekapcsolt villanyoszlopok lámpatesteinek visszakapcsolása. Sajnos a közvilágításra érkező normatív támogatás csökkent a tavalyi évhez képest, azonban az energiaárak mérséklődése miatt remélhetőleg le fogja fedni a kiadásokat.

Általános indoklás

Csurgó Város Önkormányzata .../2025 (.../....) az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

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 .../2025 (.../....) az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

- 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 2025. 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 2025. évi költségvetési rendeletét alkossa meg.

Csurgó, 2025. február 10.



Ellenjegyezte: **Torma László**
jegyző


Ilia Csaba
polgármester



Csurgó Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2025. 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 2025. évi költségvetését:

a) Bevételi, kiadási főösszegét 2 250 131 966 Ft-ban

aa) működési költségvetési bevételét 1 739 231 079 Ft-ban

ab) felhalmozási költségvetési bevételét 80 000 000 Ft-ban

ac) működési költségvetési kiadását 1 844 627 243 Ft-ban

ad) felhalmozási költségvetési kiadását 405 504 723 Ft-ban

b) **Költségvetési egyenlegét** (mely a tárgyévi költségvetési bevételek és tárgyévi költségvetési kiadások különbözetéből adódik, az előző évi költségvetési maradvány igénybevételevel hitelfelvétellel finanszírozza)- **400 900 887 Ft** maradvány igénybevétele, valamint **30 000 000 Ft** hitelfelvétel.

ba) működési költségvetési egyenlegét -105 396 164 Ft-ban

bb) felhalmozási költségvetési egyenlegét -325 504 723 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat fenntartása alá tartozó Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének bevétel és kiadás szintjét 241 515 343 Ft-ban hagyja jóvá, melyből működési célú költségvetési támogatás 161 841 160 Ft, működési bevétel 18 400 000 Ft, a feladatfinanszírozás kiegészítéseként a Képviselő-testület 57 333 995 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 2025. évre vonatkozó likviditási és finanszírozási ütemtervét a 12. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évben európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 15. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.
- (13) A Képviselő-testület Városi Könyvtár kiadásainak és bevételeinek 2025. évi előirányzatait a 16. melléklet szerint állapítja meg.
- (14) A Képviselő-testület a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal kiadásainak és bevételeinek 2025. évi előirányzatait a 17. melléklet szerint állapítja meg.
- (15) A Képviselő-testület az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek 2025. évi előirányzatait a 18. melléklet szerint állapítja meg.
- (16) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. 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 összesen az 5. melléklet, és a 6. melléklet szerint állapítja meg. A 75 fő létszámkeretből 30 fő köztisztviselő, 8 fő közalkalmazott, 12 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatott.
- (20) A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát 25 főben (átlag) 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 tervez.

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 2025. 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 igénybevételenek, elszámolásának, ellenőrzésének részletes szabályait a „megállapodás” tartalmazza. A Képviselő-testület a speciális támogatások között tervezett civil szervezetek 150.000 Ft-os támogatási keretének felosztási jogát a Pénzügyi, Ügyrendi, Oktatási és Sport Bizottságra, a sporttámogatások 100.000 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 értékhatárt 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 bérgazdálkodással 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 járulékok 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) keretet 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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, illetve Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai az irányadók.

18. §

Ez a rendelet kihirdetést követő napon lép hatályba.

Csurgó, 2025. február

Torma László
jegyző

Ilia Csaba
polgármester

Csurgó Város bevételeinek és kiadásainak 2025. évi előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat
I. Működési kiadások	1 805 032 243
1. Személyi juttatások	221 464 928
2. Munkaadókat terhelő járulékok	23 503 815
3. Dologi kiadások	609 681 692
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 200 000
5. Egyéb működési célú kiadások	933 181 808
a. Nemzetközi kötelezettségek	0
b. Elvonások és befizetések	51 500 000
c. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0
d. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0
e. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	0
f. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	816 011 808
g. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0
h. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0
i. Árkiegészítések, ártámogatások	0
j. Kamattámogatások	0
k. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	63 670 000
l. Tartalékok	2 000 000
II. Felhalmozási kiadások	405 504 723
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	153 751 348
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	248 753 375
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0
a. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0
b. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0
c. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	3 000 000
d. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
e. Lakástámogatás	0
f. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 210 536 966
III. Finanszírozási kiadások	39 595 000
1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	19 795 000
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
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 250 131 966
I. Működési bevételek	1 739 231 079
1. Működési támogatások	1 132 119 896
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	224 111 183
3. Közhatalmi bevételek	300 000 000
4. Működési bevételek	83 000 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0
II. Felhalmozási bevételek	80 000 000
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
2. Felhalmozási bevételek	80 000 000
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
III. Előző évi költségvetési visszatérülések	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 819 231 079
IV. Finanszírozási bevételek	430 900 887
1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	30 000 000
2. Belföldi értékpapírok bevételei	0
3. Maradvány igénybevétele	400 900 887
4. Belföldi finanszírozás bevételei	0
5. Külföldi finanszírozás bevételei	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 250 131 966

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

Csurgó Város Önkormányzatának és a Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételeinek előirányzata 2025. évben

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Működési támogatások (eredeti ei.)	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (eredeti ei.)	Közhatalmi bevételek (eredeti ei.)	Működési bevételek (eredeti ei.)	Működési célú átvett pénzeszközök (eredeti ei.)	ÖSSZESEN (eredeti ei.)
Igazgatási szolgáltatás			300 000 000			300 000 000
CSKIT működésére átvett		17 800 000				17 800 000
Közös Önkormányzati Hivatal működésére településektől átvett		61 274 183				61 274 183
Közös Önkormányzati Hivatal összesen	0	79 074 183	300 000 000	0	0	379 074 183
Közfoglalkoztatás támogatása		65 037 000				65 037 000
Helyi adók			0			0
Kamatbevételek			0	8 000 000		8 000 000
Talajterhelési díj			0			0
Lakás- és helyiségbérlet, közterület bérlet, továbbá szlázott bevételek (gázszolgáltatás, SMKH, telefonköltség, stb...)				54 450 000		54 450 000
Uszoda üzemeltetés bevétele					0	0
ÁFA visszaigénylés					0	0
Önkormányzatok működésének általános támogatása	244 152 000					244 152 000
Önkormányzat egyes köznevelési és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	359 719 807					359 719 807
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	311 887 305					311 887 305
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 401 000					10 401 000
Önkormányzat szolidaritási hozzájárulás	0					
Rendkívüli önkormányzati támogatás	205 959 784					205 959 784
Kiegészítő támogatás (kulturális, óvodai segítő)	0					0
ÖEP-től átvett (védőnői és háziorvosi feladat ellátásra)		80 000 000				80 000 000
Óvodai intézményi éktézetés				750 000		750 000
Iskolai intézményi éktézetés				17 000 000		17 000 000
Kollégiumi éktézetés				2 800 000		2 800 000
EU-s Pályázatok finanszírozása		0				0
Önkormányzat összesen	1 132 119 896	145 037 000	0	83 000 000	0	1 360 156 896
Működési bevételek összesen:	1 132 119 896	224 111 183	300 000 000	83 000 000	0	1 739 231 079

3. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzata és az intézmények működési bevételeinek előirányzatai 2025. évben

Megnevezés	Működési támogatások (eredeti ei.)	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (eredeti ei.)	Közhatalmi bevételek (eredeti ei.)	Működési bevételek (eredeti ei.)	Működési célú átvett pénzeszközök (eredeti ei.)	ÖSSZESEN (eredeti ei.)
Intézmény:						
1. Városi Könyvtár						
-Városi Könyvtár		0		2 140 000		2 140 000
-Mozgókönyvtár		0		5 200 000		5 200 000
Intézmény összesen:	0	0	0	7 340 000	0	7 340 000
Közös Önkormányzati Hivatal működési bevételei összesen:	0	79 074 183	300 000 000	0	0	379 074 183
Rendkívüli önkormányzati támogatás	205 959 784					205 959 784
Önkormányzat működési bevételei összesen	926 160 112	145 037 000	0	83 000 000	0	1 146 857 112
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	1 132 119 896	224 111 183	300 000 000	83 000 000	0	1 739 231 079

4. melléklet a .../2025.(...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzata működési bevételeinek és kiadásainak 2025. évi előirányzatai

Megnevezés	Eredeti előirányzat
I. Működési kiadások	1 805 032 243
1. Személyi juttatások	221 464 928
2. Munkaadókat terhelő járulékok	23 503 815
3. Dologi kiadások	609 681 692
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 200 000
5. Egyéb működési célú kiadások	933 181 808
a. Nemzetközi kötelezettségek	0
b. Elvonások és befizetések	51 500 000
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	816 011 808
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	63 670 000
l. Tartalékok	2 000 000
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	1 805 032 243

I. Működési támogatások	1 132 119 896
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	244 152 000
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	197 244 000
3. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	474 353 000
4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 401 000
5. Működési célú központosított előirányzatok	0
6. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	224 111 183
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	224 111 183
III. Közhatalmi bevételek	300 000 000
1. Jövedelemadók	0
2. Szociális hozzájárulási adó és járulékai	0
3. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0
4. Vagyoni típusú adók	0
5. Termékek és szolgáltatások adói	0
6. Egyéb közhatalmi bevételek	300 000 000
IV. Működési bevételek	83 000 000
1. Készletértékesítés ellenértéke	0
2. Szolgáltatások ellenértéke	
3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12 772 000
4. Tulajdonosi bevételek	28 000 000
5. Ellátási díjak	15 573 000
6. Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 117 000
7. Általános forgalmi adó visszatérülés	0
8. Kamatbevételek	8 000 000
9. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
10. Egyéb működési bevételek	7 340 000
V. Működési célú átvett pénzeszközök	0
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	
VI. Költségvetési bevétel és kiadás különbözete (hiány)	65 801 164
1. költségvetési működési hiány belső finanszírozása: előző évi maradvány igénybevétele	70 545 981
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 809 777 060

5. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzata és a Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadási előirányzatai 2025. évben

Megnevezés	Személyi juttatásból (eredeti ei.)	Munkáltatói terhelő járulékok (eredeti ei.)	Dologi kiadások (eredeti ei.)	Ellátottak pénzbeli juttatásai (eredeti ei.)	Egyéb működési kiadások			Tartalék (eredeti ei.)	Kiadások összesen (eredeti ei.)	Létszám eredeti
					Elvonások és befizetések (eredeti ei.)	Működési célú támogatások államháztartáson belsőre (eredeti ei.)	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (eredeti ei.)			
<i>Kötelező feladatok:</i>										
Önkormányzati igazgatás	185 884 700	30 299 613	25 331 030					241 515 343	30,00	
Közös Önkormányzati Hivatal összesen	185 884 700	30 299 613	25 331 030					241 515 343	30,00	
Képviselőtestület kiadásai	6 064 000	788 000	0					6 852 000	5,00	
III. orvosi körzet	7 368 000	974 640	17 400 000					25 742 640	1,00	
II. orvosi körzet	24 422 964	3 183 985	7 200 000					34 806 949	2,00	
Fogorvosi alapellátás feladatai	4 980 000	659 424	26 400 000					32 039 424	1,00	
Gyerekorvos	9 516 004	1 237 080	8 400 000					19 153 084	1,00	
Művház	21 638 400	2 812 992	0					24 451 392	3,00	
Közcélú foglalkoztatás	61 068 000	3 969 420	0					65 037 420	25,00	
Önkormányzati igazgatás	30 199 900	3 925 987	307 182 692	0	867 511 808	63 670 000	2 000 000	1 274 490 387	3,00	
Lakásgazdálkodás			0					0	0,00	
Városgazdálkodás	16 100 000	2 093 000	0					18 193 000	2,00	
Zöldterület-kezelés	0	0	0					0		
Közvilágítás			0					0		
Rendszeres segélyek				8 000 000				8 000 000		
Eseti segélyek				9 200 000				9 200 000		
CsTV működése			24 000 000					24 000 000		
Óvodai intézményi étkeztetés		0	49 277 000					49 277 000		
Iskolai intézményi étkeztetés			125 384 000					125 384 000		
Szünidei étkeztetés			489 000					489 000		
Szolidaritási hozzájárulás										
Könyvtár	30 871 700	2 634 564						33 506 264		
Kollégiumi étkeztetés			23 192 000					23 192 000		
Múzeum	9 235 960	1 224 723	5 757 000					16 217 683	2,00	
Kultúra, marketing	0	0	0					0	0,00	
Pályázatok működési kiadásai	0	0	15 000 000					15 000 000	0,00	
Önkormányzat összesen	221 464 928	23 503 815	609 681 692	17 200 000	867 511 808	63 670 000	2 000 000	1 805 032 243	50,00	
Önkormányzat és a Közös önkormányzati hivatal működési kiadásai összesen	407 349 628	53 803 428	635 012 722	17 200 000	867 511 808	63 670 000	2 000 000	2 046 547 586	75,00	

(adatok Ft-ban)

6. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Közös Önkormányzati Hivatala és az önkormányzati intézmények működési kiadásainak előirányzatai 2025. évben

(adatok Ft-ban)

Intézmény neve	Személyi juttatás	Munkáltatói terhelő járulékok	Dologi kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési kiadások				Kiadások összesen	Létszám
					Elvonások és befizetések	Működési célú tám 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.)	
I. Városi Könyvtár	30 871 700	2 634 564	6 117 320	0	0	0	0	39 623 584	5,75	
-Városi Könyvtár	24 781 600	1 815 851	5 792 200					32 389 651	4,75	
-Mozgókönyvtár	6 090 100	818 713	325 120					7 233 933	1,00	
Intézmény összesen	30 871 700	2 634 564	6 117 320	0	0	0	0	39 623 584	5,75	
Közös Önkormányzati Hivatal	185 884 700	30 299 613	25 331 030		0	0	0	241 515 343	30,00	
Önkormányzat	221 464 928	23 503 815	609 681 692	17 200 000		867 511 808	63 670 000	1 805 032 243	50,00	
Önkormányzat és Közös Önkormányzati Hivatal működési kiadásai összesen:	407 349 628	53 803 428	635 012 722	17 200 000	0	867 511 808	63 670 000	2 046 547 586	80,00	
ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN:	438 221 328	56 437 992	641 130 042	17 200 000	0	867 511 808	63 670 000	2 086 171 170	85,00	

7. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzata által folyósított ellátások 2025. évi előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti ei.
<i>Rendszeres pénzbeli ellátások</i>	
Települési támogatás	8 000 000
Rendszeres pénzbeli ellátások összesen:	8 000 000
<i>Eseti pénzbeli ellátások</i>	
Köztemetés	2 000 000
Közgyógyellátás - méltányos	300 000
Születési, anyasági támogatás	900 000
Rendkívüli települési támogatás	6 000 000
Eseti pénzbeli ellátások összesen:	9 200 000
Önkorm által folyósított ellátások mindösszesen:	17 200 000

8. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

**Csurgó Város Önkormányzata speciális célú támogatások
2025. évi előirányzatai**

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti ei.
CsTK támogatása	7 000 000
CSKK támogatása	7 000 000
Városi Sabadidő Sport Egyesület támogatása	600 000
Női Kézilabda Klub támogatása	1 000 000
Egyéb Sporttámogatások	100 000
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
Csurgói Polgárőr Egyesület támogatása	400 000
Polgármesteri Alap	600 000
Civil szervezetek támogatása	150 000
Festetics ösztöndíj	200 000
Arany János ösztöndíj	120 000
Paracelsus Alapítvány	0
Csurgói Sportcsarnok Kft.-nek működési támogatás	46 000 000
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.-nek pénzeszköz átadás járóbeteg feladat ellátásra	0
Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft.-nek pénzeszköz átadás sürgősségi ügyeleti feladat ellátására	0
Támogatások mindösszesen:	63 670 000

9. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzata felhalmozási bevételeinek 2025. évi előirányzatai

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat
I. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
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
ebből Hotel építésre	0
Interreg	0
Zöld város ráemelés	0
RRF-1.1.2-21 Demográfiai és köznevelés bölcsődei nev. fejl.	0
TOP Plusz 3.3.2 Szoc. Infrastruktúra fejlesztése	0
TOP-Plusz-3.3.1-21 Gyermeknevelést támogató inf. fejl. (Óvoda)	0
TOP-2.1.3-16-SO1-2021-00020 Csapadékvíz elvezetés	0
II. Felhalmozási bevételek	80 000 000
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
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
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
Felhalmozási bevételek összesen	80 000 000

10. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

**Csurgó Város Önkormányzata
tartalékok előirányzata 2025. évben**

(adatok Ft-ban)

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

11. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzata felhalmozási kiadásainak 2025. évi előirányzatai

adatok Ft-ban

Megnevezés	Saját forrás	Pályázati tám.egyéb átv.	Bekerülési költség
I. Beruházási kiadások áfával	5 724 398	148 026 950	153 751 348
1. Immateriális javak beszerzése	0	0	0
2. Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	137 536 872	137 536 872
<i>Magyar falu program MFP ÖTU</i>	0	0	0
<i>TOP-2.1.2-15-SO1-2016-00006 Zöld város</i>	0	0	0
<i>RRF-1.1.2-21 Bölcsőde</i>	0	137 536 872	137 536 872
<i>Wellnes központ, hotel létesítése</i>	0	0	0
3. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0
4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	4 507 400	10 490 078	14 997 478
<i>Egyéb tárgyi eszköz beszerzése a Közös Hivatalba</i>	787 000	0	787 000
<i>Térfigyelő kamera</i>	2 268 000	0	2 268 000
<i>múzeum eszközfejlesztés</i>	1 300 000	0	0
<i>Könyvtár eszközbeszerzés</i>	152 400	0	152 400
<i>RRF-1.1.2-21 Bölcsőde</i>	0	0	0
<i>TOP-4.2.1-15-SO1-2016-00013 Szociális alpinfrastruktúra fejlesztés Csurgón</i>	0	0	0
<i>TOP Plusz 3.3.2 Szoc infrastruktúra</i>	0	10 490 078	10 490 078
<i>EFOP-1.5.3-16-2017-00027 Szövetség a humán szolgáltatások fejlesztéséért Csurgó térségében</i>	0	0	0
<i>Interreg Történelmi park beruházás</i>	0	0	0
5. Részesedések beszerzése	0	0	0
6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	0	0	0
7. Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	1 216 998	0	1 216 998
II. Felújítási kiadások áfával	5 652 611	243 100 764	248 753 375
1. Ingatlanok felújítása	4 450 875	243 100 764	247 551 639
<i>Buszmegálló parkoló felújítása</i>	0	0	0
<i>Önkormányzati lakások felújítása</i>	3 937 000	0	3 937 000
<i>MKönyvtár felújítása</i>	513 875	0	513 875
<i>Viziközmű felújítása</i>	0	0	0
<i>Közös Hivatal felújítása</i>	0	0	0
<i>Interreg</i>	0	0	0
<i>TOP Plusz-1.2.1.-21-SO1 Élhető települések pályázat</i>	0	243 100 764	243 100 764
<i>Önkormányzati utak minőségének javítása</i>	0	0	0
<i>TOP-2.1.3.-16-SO1-2021-00020 Csapadékvíz elvezető hálózat fejlesztése II.</i>	0	0	0
<i>TOP-Plusz-3.3.1.-21 Óvoda felújítás</i>	0	0	0
<i>RRF-1.1.2-21 Bölcsőde</i>	0	0	0
2. Informatikai eszközök felújítása	0	0	0
3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0
4. Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	1 201 736	0	1 201 736
III. Egyéb felhalmozási kiadások	3 000 000	0	3 000 000
1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	0	0	0
2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	0	0	0
3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	0	0	0
4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	3 000 000	0	3 000 000
5. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson	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
Felhalmozási kiadások összesen	14 377 009	391 127 714	405 504 723

12. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzat likviditási és finanszírozási terve 2025. évre
(bevételek és kiadások havi ütemezése)

(adatok Ft-ban)

Hónap	Ütemezett várható bevételek	Ütemezett várható kiadások
január	180 010 557	191 261 217
február	168 759 897	164 259 634
március	270 015 836	258 765 176
április	168 759 897	164 259 634
május	168 759 897	164 259 634
június	168 759 897	164 259 634
július	168 759 897	164 259 634
augusztus	191 261 217	164 259 634
szeptember	270 015 836	258 765 176
október	168 759 897	195 761 481
november	168 759 897	180 010 556
december	157 509 240	180 010 557
Összesen:	2 250 131 966	2 250 131 966

13. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez
Csurgó Város Önkormányzatának 2025. 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

15. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzatának európai uniós támogatással megvalósuló projektjei 2025. évben

(adatok Ft)

Megnevezés	Önerő	Önerő Alap támogatása	EU-s támogatás	Bekerülési ktg
RRF-1.1.2-21 Bölcsőde	0	0	0	137 536 872
TOP_Plusz-1.2.1.-21-SO1 Élhető települések pályázat	0	0	0	243 100 764
TOP-2.1.3.-16-SO1-2021-00020 Csapadékvíz elvezető hálózat fejlesztése II.	0	0	0	0
TOP-Plusz-3.3.1.-21 Óvoda felújítás	0	0	0	4 630 143
TOP-5.1.2-15-SO1-2016-0003 Csurgó Járási foglalkoztatási együttműködési program	0	0	0	545 702
TOP PLUSZ-3.3.2-21-S01-2022-00004 Gyermekjóléti- és Szociális alapszolgáltatás fejlesztés	0	0	0	10 490 078
Összesen:	0	0	0	396 303 559

16. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Városi Könyvtár
2025. évi előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat			
	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
KIADÁSOK				
Személyi juttatások	0	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0
Dologi kiadások	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
Pénzeszköz átadás	0	0	0	0
Fejlesztés	0	152 400	0	152 400
Kiadások összesen:	0	152400	0	152 400
BEVÉTELEK				
Működési célú támogatások bevétele	0	0	0	0
Egyéb működési bevétel	7 340 000	0	0	7 340 000
Pályázati fejl.célú bevétel	0	0	0	0
előző évi fejl. célú pénzmaradvány	0	0	0	0
2018. évi maradvány	0	0	0	0
Helyi önkormányzati támogatás	18 108 179	0	0	18 108 179
állami támogatás	10 401 100	0	0	10 401 100
kieg támogatás	3 926 705			3 926 705
Bevételek összesen:	39 775 984	0	0	39 775 984

17. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat			
	<i>Kötelező</i>	<i>Önként vállalt</i>	<i>Államigazgatási</i>	<i>Összesen</i>
KIADÁSOK				
Személyi juttatások			185 884 700	185 884 700
Munkaadókat terhelő járulékok			30 299 613	30 299 613
Dologi kiadások			25 331 030	25 331 030
Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0
Pénzeszköz átadás			0	0
Működési kiadások összesen:	0	0	241 515 343	241 515 343
Beruházás			0	0
Fejlesztési kiadások összesen	0	0	0	0
KIADÁSOK	0	0	241 515 343	241 515 343
BEVÉTELEK				
Működési bevétel		0	0	0
Egyéb működési bevétel		0	0	0
Helyi önkormányzati támogatás		0	241 515 343	241 515 343
ebből állami támogatás		0	161 841 160	160 862
Bevételek összesen:	0	0	241 515 343	241 515 343

18. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

Csurgó Város Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak 2025. évi előirányzatai

(adatok Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat			
	Kötelező	Önként vállalt	Allamigazgatási	Összesen
I. Működési kiadások	1 645 735 716	159 296 527	241 515 343	2 046 547 586
1. Személyi juttatások	146 180 968	75 283 960	185 884 700	407 349 628
2. Munkaadókat terhelő járulékok	17 650 248	5 853 567	30 299 613	53 803 428
3. Dologi kiadások	538 524 692	71 157 000	25 331 030	635 012 722
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 200 000	0	0	17 200 000
5. Egyéb működési célú kiadások	926 179 808	7 002 000	0	933 181 808
a. Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0	0
b. Elvonások és befizetések	51 500 000	0	0	51 500 000
c. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0	0	0	0
d. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0	0	0	0
e. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	0	0	0	0
f. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	815 376 808	635 000	0	816 011 808
g. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0	0	0	0
h. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0	0	0	0
i. Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0	0
j. Kamattámogatások	0	0	0	0
k. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	57 303 000	6 367 000	0	63 670 000
l. Tartalékok	2 000 000	0	0	2 000 000
II. Felhalmozási kiadások	384 503 723	18 001 000	0	402 504 723
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	140 380 348	13 371 000	0	153 751 348
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	244 123 375	4 630 000	0	248 753 375
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
a. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0	0	0	0
b. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0	0	0	0
c. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	0	0	0	0
d. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	0	0	0	3 000 000
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
III. Finanszírozási kiadások	0	19 795 000	0	19 795 000
1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
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
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 030 239 439	216 892 527	241 515 343	2 488 647 309
I. Működési bevételek	1 674 194 079	65 037 000	161 841 160	1 901 072 239
1. Működési támogatások	1 132 119 896	0	161 841 160	1 293 961 056
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	159 074 183	65 037 000	0	224 111 183
3. Közhatalmi bevételek	300 000 000	0	0	300 000 000
4. Működési bevételek	83 000 000	0	0	83 000 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek	80 000 000	0	0	80 000 000
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	80 000 000	0	0	80 000 000
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
III. Előző évi költségvetési visszatérülések	0	0	0	0
IV. Finanszírozási bevételek	400 900 887	30 000 000	0	430 900 887
1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	30 000 000	0	30 000 000
3. Maradvány igénybevétele	400 900 887	0	0	400 900 887
3. Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
4. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	1 993 253 806	95 037 000	161 841 160	2 250 131 966

Csurgó Város Önkormányzat 2025. évi összevont költségvetési mérlege

Bevétel	2025. évi terv	2024. évi várható	2023. évi tény	Kiadás	(adatok eFt-ban)		
					2025. évi terv	2024. évi várható	2023. évi tény
I. Működési támogatások	1 132 119 896	1 147 890	863 164	I. Működési kiadások	1 805 032 243	1 808 932	325 846
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	244 152 000	281 257	217 371	1. Személyi juttatások	221 464 928	329 491	14 322
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	197 244 000	147 642	140 445	2. Munkaadókat terhelő járulékok	23 503 815	47 321	44 873
3. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztelési feladatainak támogatása	474 353 000	708 433	494 672	3. Dolgozó kiadások	609 681 692	827 207	483 427
4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	10 401 000	10 558	10 676	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 200 000	17 200	14 322
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	224 111 183	100 606	146 012	5. Egyéb működési célú kiadások	933 181 808	587 713	517 403
1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	224 111 183	100 606	146 012	a. Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
III. Közhatalmi bevételek	300 000 000	176 100	161 034	b. Elvonások és befizetések	51 500 000	0	1 635
1. Vagyonai típusú adók	0	38 500	36 778	c. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	0	0	0
2. Termékek és szolgáltatások adói	0	137 300	122 862	d. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	0	0	0
3. Egyéb közhatalmi bevételek	300 000 000	300	1 393	e. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	0	0	0
IV. Működési bevételek	83 000 000	275 133	153 517	f. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	816 011 808	476 199	430 448
1. Szolgáltatások ellenértéke	0	15 866	40 600	g. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	0	0	0
2. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	12 772 000	18 385	17 762	h. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	0	0	0
3. Tulajdonosi bevételek	28 000 000	29 800	22 717	i. Árkiszámlák, ártámogatások	0	0	0
4. Ellátási díjak	15 573 000	19 154	11 142	j. Kamattámogatások	0	0	0
5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	18 117 000	14 906	10 978	k. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	63 670 000	108 514	85 320
6. Általános forgalmi adó visszatérítés	0	162 882	13 282	l. Tartalékok	2 000 000	3 000	0
7. Kamatbevételek	8 000 000	8 000	29 651				
8. Egyéb működési bevétel	7 340 000	6 140	7 385				
V. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	2 660				
1. Működési célú támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülre	0	0	2 660				
3. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0				
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 739 231 079	1 699 729	1 326 387	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 805 032 243	1 808 932	1 385 871
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG	-65 801 164	-109 203	-59 484				
Működési finanszírozási bevételek	70 545 981	47 051	6 967 481	Működési finanszírozási kiadások	19 800 000	19 800	7 455 736
1. Költségvetési működési hiány belső finanszírozása: előző évi maradvány igénybevétele	70 545 981	27 251	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	19 800 000	19 800	7 455 736
2. Belföldi finanszírozás bevételei	0	19 800	6 967 481				
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 809 777 060	1 746 780	8 293 868	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 824 832 243	1 828 732	8 841 607
Felhalmozási bevételek	80 000 000	664 451	568 165	Felhalmozási költségvetési kiadások	405 504 723	2 000 009	1 425 656
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	594 451	523 685	Felhalmozási kiadások	405 504 723	2 000 009	1 026 843
2. Felhalmozási bevételek	80 000 000	70 000	42 414	1. Beruházási kiadások ÁFA-val	153 751 348	1 371 527	346 536
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	2 065	2. Felújítási kiadások ÁFA-val	248 753 375	628 482	328 536
	0	0	0	3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	52 278
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	80 000 000	664 451	568 165	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	405 504 723	2 000 009	1 425 656
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEG	-325 504 723	-1 335 558	-857 491				
Felhalmozási finanszírozási bevételek	360 354 906	1 437 305	2 315 468	Felhalmozási finanszírozási kiadások	19 795 000	19 795	19 795
1. Költségvetési felhalmozási hiány belső finanszírozása: előző évi maradvány igénybevétele	330 354 906	1 437 305	2 315 468	Hitel-, kölcsönötlesztés államháztartáson kívülre	19 795 000	19 795	19 795
2. Hitel, kölcsön felvétele	30 000 000	0	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	440 354 906	2 101 756	2 883 633	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	425 299 723	2 019 804	1 445 451
TÁRGYVEI BEVÉTELEK	2 250 131 966	3 848 536	11 177 501	TÁRGYVEI KIADÁSOK	2 250 131 966	3 848 536	10 287 058

20. melléklet a .../2025. (...) önkormányzati rendelethez

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

Mennevezés	(adatok Ft-ban)		
	2025	2026	2027
I. Működési kiadások	1 805 032 243	1 805 032 243	1 805 032 243
1. Személyi juttatások	221 464 928	221 464 928	221 464 928
2. Munkaadókat terhelő járulékok	23 503 815	23 503 815	23 503 815
3. Dologi kiadások	609 681 692	609 681 692	609 681 692
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	17 200 000	17 200 000	17 200 000
5. Egyéb működési célú kiadások	933 181 808	933 181 808	933 181 808
a. Nemzetközi kötelezettségek	0	0	0
b. Elvonások és befizetések	51 500 000	51 500 000	51 500 000
c. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0	0	0
d. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0	0	0
e. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	0	0	0
f. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	816 011 808	816 011 808	816 011 808
g. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	0	0	0
h. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	0	0	0
i. Arkiégszítések, ártámogatások	0	0	0
j. Kamattámogatások	0	0	0
k. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	63 670 000	63 670 000	63 670 000
l. Tartalékok	2 000 000	2 000 000	2 000 000
II. Felhalmozási kiadások	405 504 723	405 504 723	405 504 723
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	153 751 348	153 751 348	153 751 348
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	248 753 375	248 753 375	248 753 375
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 belülré	0	0	0
c. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	0	0	0
d. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	3 000 000	3 000 000	3 000 000
e. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	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
III. Finanszírozási kiadások	39 595 000	39 595 000	39 595 000
1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre	39 595 000	39 595 000	39 595 000
2. Beföldi értékpapírok kiadása	0	0	0
3. Beföldi finanszírozás kiadása	0	0	0
4. Külföldi finanszírozás kiadása	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 250 131 966	2 250 131 966	2 250 131 966
I. Működési bevételek	1 739 231 079	1 739 231 079	1 739 231 079
1. Működési támogatások	1 132 119 896	1 132 119 896	1 132 119 896
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	224 111 183	224 111 183	224 111 183
3. Kozhaalmi bevételek	300 000 000	300 000 000	300 000 000
4. Működési bevételek	83 000 000	83 000 000	83 000 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek	80 000 000	80 000 000	80 000 000
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	160 000	160 000
2. Felhalmozási bevételek	80 000 000	80 000 000	80 000 000
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
III. Előző évi költségvetési visszatérítések	430 900 887	430 900 887	430 900 887
IV. Finanszírozási bevételek	30 000 000	30 000 000	30 000 000
1. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre	0	0	0
2. Beföldi értékpapírok bevételei	0	0	0
3. Maradvány igénybevétele	400 900 887	400 900 887	400 900 887
3. Beföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
4. Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 250 131 966	2 250 131 966	2 250 131 966

Saját bevételről és az adósságot keletkeztető ügyletekből és tevékenységeiből származó kötelezettségek aránya

Sor- szám	Megnevezés	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044		
1.	Helyi adók, települési adók	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozambevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Díjak, pótlékok, bírságok	0	0	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, vagyomhasználatból származó bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Részvények, részvételcsek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Vállalkozási értékesítésből, privátizációból származó bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Keresés-, illetve juttatásból származó bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Saját bevétel (1+...+7)	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000
9.	Saját bevétel (8. sor) 50 %-a	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000	150 000 000
10.	Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	57 611 000	54 877 000	52 448 000	49 920 000	47 469 000	44 862 000	42 333 000	39 804 000	37 275 000	34 747 000	32 217 000	29 689 000	27 163 000	24 632 000	22 103 000	19 574 000	17 045 000	14 516 000	11 987 000	9 458 000	6 929 000	4 400 000
11.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Hitelviszonyt megcsesztő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	57 611 000	54 877 000	52 448 000	49 920 000	47 469 000	44 862 000	42 333 000	39 804 000	37 275 000	34 747 000	32 217 000	29 689 000	27 163 000	24 632 000	22 103 000	19 574 000	17 045 000	14 516 000	11 987 000	9 458 000	6 929 000	
13.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Keresés-, és juttatásból származó fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Tárgyévben keletkezett fizetési kötelezettség, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Köleségből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Hitelviszonyt megcsesztő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Keresés-, és juttatásból származó fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Tárgyévben keletkezett fizetési kötelezettség, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	57 611 000	54 877 000	52 448 000	49 920 000	47 469 000	44 862 000	42 333 000	39 804 000	37 275 000	34 747 000	32 217 000	29 689 000	27 163 000	24 632 000	22 103 000	19 574 000	17 045 000	14 516 000	11 987 000	9 458 000	6 929 000	
29.	Fizetési kötelezettséggel esleltetett saját bevétel (9-28)	92 889 000	96 023 000	97 852 000	100 080 000	102 531 000	105 138 000	107 867 000	110 716 000	113 674 000	116 753 000	119 953 000	123 272 000	126 731 000	130 311 000	134 024 000	137 877 000	141 870 000	146 003 000	150 276 000	154 699 000	159 272 000	164 005 000