



HIV/419- 47/2026

ELŐTERJESZTÉS

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. május 21-i ülésére

Előterjesztés Csorna Város Önkormányzatának 2025. évi gazdálkodásáról, javaslat a zárszámadási rendelet megalkotására

Előterjesztő:	dr. Bónáné dr. Németh Katalin polgármester
Előkészítő:	Szaradicsné Mészáros Andrea Gazdasági kabinetvezető Mészáros Viktória pénzügyi ügyintéző
Tárgyalja:	Jogi és Humán Bizottság Gazdasági és Városfejlesztési Bizottság
Meghívott:	-
A döntés formája:	rendelet
Szavazás módja:	minősített többség
Mellékletek száma:	3

Az előterjesztést szakmai szempontból ellenőrizte:

Szaradicsné Mészáros Andrea
Gazdasági Kabinet vezető

Az előterjesztést törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Földesi Tamás
jegyző



Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének teljesítéséről készült beszámolót 2025. áprilisában zártuk le a KGR-K11 elektronikus felületen.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 63. alcím 91.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Jelen zárszámadási rendelet tervezet megegyezik a Magyar Államkincstárhoz eljuttatott nettósított költségvetési beszámolóban szereplő adatokkal. Az Önök elé terjesztett anyagot ennek megfelelően készítettük el.

A 2025. évi gazdálkodás általános jellemzése

Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásával kapcsolatban elmondható, hogy a kötelező és az önként vállalt feladatainknak eleget tettünk, a megkezdett felhalmozási feladatok forrásszükségletét biztosítottuk. Gazdálkodásunkat a takarékoság, a folyamatos költségelemzés és kiadáscsökkentés jellemezte. Kiadásainkat a kötelező feladatokhoz nyújtott állami támogatás csak részben finanszírozta, a kiadások növekedésére a normatívák továbbra sem biztosítottak fedezetet. A kiadási oldalon ez évben a tavalyinál nagyobb mértékű szolidaritási hozzájárulás jelentkezett. A likviditás folyamatos biztosítása érdekében az önkormányzat folyószámlahitelkeretet vett igénybe. Ennek ellenére a működés biztosított volt egész évben, fizetési kötelezettségünknek határidőben tudtunk eleget tenni. Költségvetési elszámolási számlánk év végi egyenlege pozitív volt, így előírásnak megfelelően működési hitel nélkül zártuk az évet. Az összevont pénzeszközök egyenlege 2025. december 31.-én 420.760.269 Ft volt, amely összeg tartalmazza a pályázaton elnyert támogatások maradványát is.

A költségvetés bevételi főösszegét a módosított előirányzathoz képest 93,74 %-ban, a kiadási fő összeget pedig 80,07 %-ban teljesítettük. Kiadásaink közt a személyi juttatások és járulékaik együttesen az összkiadások 27,7 %-át tették ki 2025-ban. A dologi kiadások 27,2 %-os mértékkel teljesültek az összes kiadás tekintetében. Az egyéb működési kiadás 668.971.954 Ft, ami az összes kiadás 16,0 %-a.

Ellátottak juttatásaira 11.652.760 Ft került kifizetésre, ami a teljesítési adatok 0,3 %-a.

A működési kiadások meghatározó nagyságrendje mellett az elmúlt évben beruházási, felújítási és felhalmozási kiadásokra az összes kiadás 25,3 %-át költöttük. Finanszírozási kiadásaink 3,5%-os teljesülést mutatnak az összes kiadás tekintetében.



A 2025. évi költségvetési rendeletünket több alkalommal módosítottuk központi támogatások változása, a 2024. évi jóváhagyott pénzmaradvány 2025. évi költségvetési előirányzatokba történő beillesztése, előirányzat átcsoportosítási igények teljesítése miatt.

Önkormányzatunk összevont költségvetési kiadások összege: 4.180.278.218Ft, az összevont költségvetési bevételek összege pedig 5.119.217.251Ft volt. A bevételek és kiadások alakulását a következőkben mutatjuk be.

Az önkormányzat 2025. évi gazdálkodásának tételes elemzése

I. Bevételi források és azok teljesülése

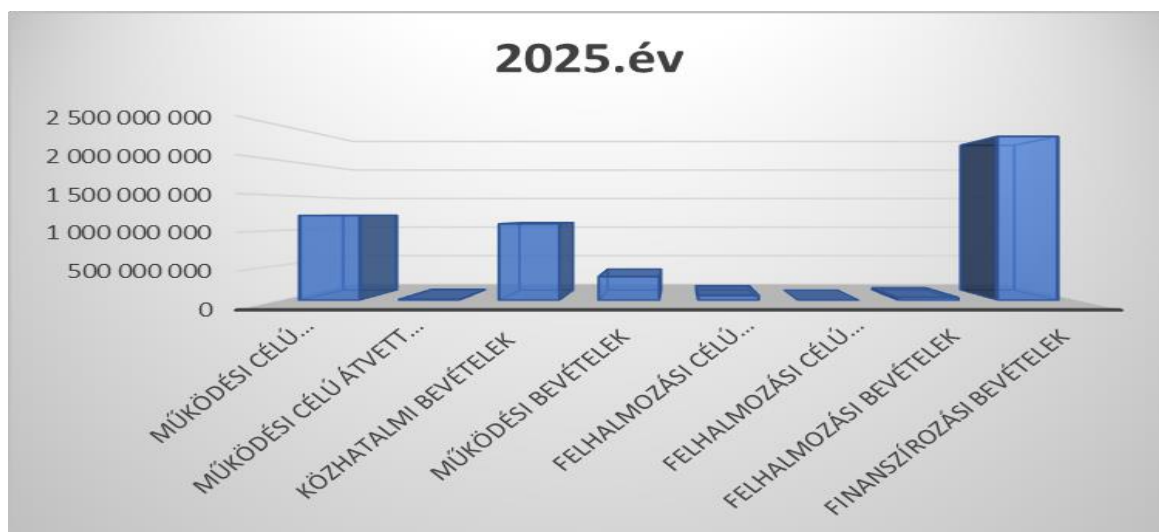
Csorna Város Önkormányzata 2025. évi bevételeinek teljesülését - önkormányzati szinten összesen - bevételi típusonként az 1. számú melléklet, az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az intézmények bevételeit a 2025. évi zárszámadási rendelet tartalmazza. A halmozódás elkerülése érdekében az intézményi bevételek közt szereplő intézményfinanszírozásként kiutalt bevételeket az önkormányzati összes bevételek közt nem szerepeltetjük.

A bevételek alakulásában döntő szerepet játszottak a következők:

- Év közben két alkalommal korrigáltuk az év elején igényelt normatívák összegét, az ellátotti létszám változás miatt.
- Pályázatból elnyert támogatások módosítása.

A főbb bevételi források és teljesülésük részaránya a költségvetési bevételen belül 2025. évben:

Bevételi jogcím	2025.év	
	Ft	%
1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1.212.437.555	24
2.Működési célú átvett pénzeszköz	14.766.555	-
3.Közhatalmi bevételek	1.093.284.722	21
4.Működési bevételek	341.582.752	7
5.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	73.490.109	1
6.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	700.000	-
7.Felhalmozási bevételek	41.800.000	1
8.Finanszírozási bevételek	2.341.155.558	46
Költségvetési bevételek összesen	5.119.217.251	100



1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A működési célú támogatások államháztartáson belülről önkormányzati szinten 100 %-os szinten teljesültek a módosított előirányzathoz képest. Itt jelenik meg a helyi önkormányzatok általános támogatása, a köznevelés-, szociális-, kulturális feladatok állami támogatása.

Az elnyert pályázathoz a támogatást megérkezett, melyeknek összege - a pályázat által meghatározott bontásban - működési támogatása került könyvelésre. A támogatások részletes jogcím szerinti kimutatását a 1. melléklet 1.B1. táblázata tartalmazza.

2. Működési célú átvett pénzeszközök

2025. évben ezen a soron került könyvelésre a fizető parkolóhelyek üzemeltetéséből származó bevétel, valamint a visszafizetési kötelezettséggel terhelt pótbefizetés önkormányzathoz történő befizetése.

3. Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek közt tartjuk nyilván a beszedett helyi adó bevételeket, és az átengedett központi adókat, igazgatási szolgáltatási díjakat. A helyi adó befizetéseket az elmúlt évben az eredetileg tervezett szint felett 105,2 %-ra teljesítették az adózók. Az iparüzési adó bevétel a tervezettől minimális összegben, 100,4% összegben lépte túl a módosított előirányzatot.

4. Működési bevételek

Tartalmazza a szolgáltatások ellenértékét, az ellátási díjakat, kamatbevételt, kiszámlázott forgalmi adó bevételeket, általános forgalmi adó visszatérítéseket, a biztosító által megtérített összegeket.

5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Pályázati támogatás - a pályázat által meghatározott bontásban – került könyvelésre felhalmozási támogatásként. A támogatások részletes jogcím szerinti kimutatását a 1. melléklet 2.B2.táblázata tartalmazza.

6. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Ezen a soron került könyvelésre az első lakáshoz jutók esetében a támogatási feltételeket nem teljesítőknél jelentkező támogatás visszafizetés.



7. Felhalmozási bevételek

Ingatlan eladásból befolyt összeg került ezen a bevételi jogcímen könyvelésre.

8. Finanszírozási bevételek:

A költségvetési rendeletet 2025-ben működési hiány nélkül fogadtuk el. Év közben azonban a likviditás megőrzése végett szükségessé vált folyószámlahitel felvétele, ami év végére visszafizetésre került. Ennek év közben felhasznált összege: 73.945.547 Ft

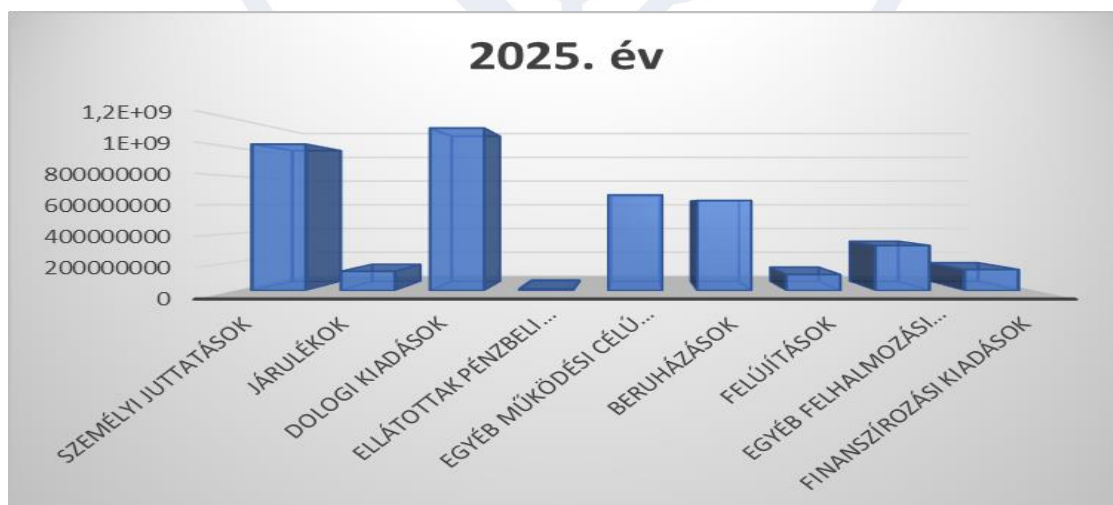
Előző évi pénzmaradvány igénybevétel 2.184.592.692 Ft

Államháztartáson belüli megelőlegezések összege 82.617.319 Ft

II. A kiadások alakulása

A 2025-ben az önkormányzat költségvetési kiadásainak fő összege: 4.180.278.218Ft volt. Kiadások jogcímenkénti részaránya a költségvetési kiadáson belül:

Kiadási jogcím	2025.	
	Ft	%
1.Személyi juttatások	1.023.471.455	24
2.Munkaadókat terhelő járulékok	134.812.355	3
3.Dologi kiadások	1.136.032.027	27
4.Ellátottak pénzbeli juttatásai	11.652.760	-
5.Egyéb működési célú kiadások	668.971.954	16
6.Beruházások	629.860.113	15
7.Felújítások	112.616.924	3
8.Egyéb felhalmozási célú kiadások	315.450.948	8
9.Finanszírozási kiadások	147.409.682	4
Költségvetési kiadás összesen	4.180.278.218	100



1.,2. Személyi juttatások és munkaadói járulékok

Személyi juttatásokon belül foglalkoztatottak személyi juttatásaira fordított összeg 941.115.927 Ft, míg a külső személyi juttatásokra felhasznált 82.355.528 Ft volt. 2025. évben a reprezentáció költsége is a külső személyi juttatások között terhelődik.



A járulékokon belül a szociális hozzájárulási adóra 128.980.666 Ft-ot, a munkáltatókat terhelő SZJA-ra 3.977.247 Ft-ot kellett befizetnünk. 2025. évben 1.854.442Ft táppénz hozzájárulást fizettünk ki.

3. Dologi kiadások

2025. évben eredetileg 1.489.188.770Ft kiadást terveztünk ezen a jogcímen, ami a módosítások követően 1.444.470.260Ft-ra csökkent. Teljesítés ezzel szemben 1.136.032.027 Ft, amiből látható a takarékos gazdálkodás. A maradvány a 2026. évi költségvetésben jelenik meg, mint felhasználható forrás.

4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

4.1. Rendkívüli települési támogatásban 195 fő részesült. 118 fő részére pénzbeli (jelentős mértékű volt temetési hozzájárulásra, valamint a megélhetési kiadásokra adott támogatás), míg 89 fő részére természetbeni ellátásként (szociális tűzifa, villany, víz, gáz, lakbér - szolgáltatók felé történő utalással). Mindösszesen 7.744.872 Ft került kifizetésre. Az egy főre jutó támogatás átlagosan 39.717Ft.

4.2. Köztemetés: 2025. évben 2 esetben történt, amelyből az egyik esetben az összeg megtérítésre került, így az összes kifizetés 288.373Ft.

4.3. Helyi lakásfenntartási támogatásban 19 fő részesült összesen 915.000Ft összegben, mely közvetlenül a szolgáltatók felé került utalásra.

4.4 Ápolási támogatásban összesen 1 fő részesült, 479.515 Ft összegben.

4.5. Gyógyszertámogatás 2025. évben nem került megállapításra.

4.6. Lakbértámogatás 2025. évben nem került megállapításra.

4.7.Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény

A 2025. évben rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény megállapítása iránt összesen 32 kérelem érkezett. E kérelmek közül 8 elutasításra került. A kérelmek összesen 81 gyermekre vonatkoztak, amelyből 16 gyermek esetében nem került megállapításra a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, így a 2025. év során összesen 65 gyermek részére került rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény megállapításra.

Az alábbi táblázat szemlélteti a 2025. év során a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli támogatásokra vonatkozó adatokat.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó pénzbeli támogatás						
Hónap (2025)	Összes létszám (fő)	Alap támogatás (fő)	Alap összeg (Ft/fő)	Emelt támogatás (fő)	Emelt összeg (Ft/fő)	Kifizetett összeg (Ft)
Augusztus	73	23	6 000	50	6 500	463 000
November	69	25	6 000	44	6 500	436 000
Összesen	—	—	—	—	—	899 000



Ezen támogatási forma Önkormányzatunk könyvelésében csak átfutó bevétel-.kiadásként jelenik meg.

4.8. Közfoglalkoztatás:

2025. évben nem volt közfoglalkoztatás.

4.9. Életkezdési támogatás: 2025. évben összesen 11 fő részére gyermekenként 50.000Ft került kifizetésre, így mindösszesen 550.000 Ft.

5. Egyéb működési célú kiadások

A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadása és a törvényi előírásokon alapuló befizetések kerültek itt könyvelésre.

A működési célú támogatások kimutatását a 2025. évi zárszámadási rendelet 7. melléklet tartalmazza.

6.,7. Beruházási és felújítási kiadások

Ezek a kiadások 2025. évben az összes kiadás 18 %-át adják. A beruházások és a felújítások részletezését a 2025. évi költségvetési rendelet tartalmazza.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

Felhalmozási célú támogatások visszafizetését tartalmazza. A felhalmozási célú támogatások kifizetésének részletes kimutatása a 2025. évi zárszámadási rendelet 7. mellékletében található részletezve.

2016 április 1. napjától az önkormányzat támogatja a *fiatal házaspár első lakáshoz jutását*. A támogatás 2024. évben 1 fiatal család részére került úgy megállapításra, hogy annak kifizetése 2025. évben realizálódott, valamint 2025. évben 2 fiatal család részére került megállapításra és kifizetésre családonként 700.000,- Ft összegben.

9. Finanszírozási kiadások

A likviditási folyószámlahitel visszafizetésének összegét, mely: 73.945.547Ft, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét 73.464.135Ft-ot tartalmazza

III. Részesedések állománya

• Hőszolgáltató Kft.	130.000.000 Ft
• Vilmos Park Kft.	35.700.000 Ft
• Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft.	2.000.000 Ft
• Csorna Projekt Kft.	3.000.000 Ft
• PANNON-VÍZ Rt. Győr	33.560.000 Ft
• Jószív Temetkezési Kft. Győr	660.800 Ft
ÖSSZESEN:	204.920.800 Ft

IV. Maradvány alakulása

Önkormányzati szinten a beszámoló szerinti maradvány 938.939.033 Ft, mely az új számviteli könyvelés miatt, már tartalmazza az előző évek pénzmaradványát is.



A pénzmaradvány megoszlása:

- Önkormányzat összes maradványa 929.175.482 Ft, mely maradvány teljes összegében szabad maradvány. A 2026. évi költségvetés készítésekor ebből 892.730.677 Ft visszatervezésre került. A tényleges maradvány és a betervezett maradvány különbözete a 2026. évi költségvetésben azon számlák előirányzatának fedezeteként került könyvelésre, melyeket a szolgáltatók 2025. évi teljesítési dátummal, de 2026. évben számláztak ki, valamint az első negyedévben felmerült, de nem tervezett kiadások fedezetéül szolgál.
- Polgármesteri Hivatal maradványa 1.651.456 Ft szabad maradvány, melyből a 2026. évi költségvetés készítésekor 1.000.000 Ft visszatervezésre került, a fennmaradó 651.456 Ft a 2025. év decemberi teljesítésű, 2026. évben kifizetett számlák fedezeteként került könyvelésre.
- Csornai Napköziotthonos Óvoda maradványa 4.937.412 Ft. A 2026. évi költségvetés készítésekor tévesen, 5.190.810 Ft került betervezésre. A tényleges maradvány és a betervezett maradvány különbözete 253.398 Ft az intézmény dologi kiadásából került visszavonásra.
- Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár maradványa 1.276.355 Ft, ez az összeg a 2025. év decemberi teljesítésű, 2026-ban kifizetett számlák fedezeteként került könyvelésre.
- Szociális- és Gyermekjóléti Központ maradványa 1.898.328 Ft, melyből a 2026. évi költségvetés készítésekor 1.000.000 Ft visszatervezésre került, a fennmaradó 898.328 Ft a 2025. év decemberi teljesítésű, 2026-ban kifizetett számlák fedezeteként került könyvelésre.

Az önkormányzat összes maradványa 938.939.033 Ft.

2026. évi költségvetés készítésekor betervezésre került: 899.921.487 Ft. A 2025. évi pénzmaradvány tényleges összegének és a betervezett maradvány összegének különbségét, 39.017.546 Ft-ot, a 2026. évi költségvetésbe átvettük.

Tisztelt Képviselő-testület!

A beszámolót áttekintve összességében megállapítható, hogy az önkormányzat gazdálkodása a megelőző évekhez képest lényegesen nehezebb feltételek között zajlott.

A tovább fokozódó központi elvonások (szolidaritási hozzájárulás növelése, IPA többlet elvonás) következtében a pénzügyi egyensúly biztosításához számos költségcsökkentő intézkedés bevezetésére, valamint folyószámlahitel igénylésére volt szükség. Ennek ellenére a kötelező és önként vállalt feladataink ellátását meg tudtuk oldani. Mindebben olyan átmeneti forrásszerzési lehetőség (REKI pályázatok) is közrejátszott, amely bevétellel - annak alkalmi jellege miatt - stabilan tervezni nem lehet. Az évet az önkormányzat hiteltartozás nélkül, érdemi szabad felhasználású tartalék nélkül zárta.

Az elmúlt évek tendenciái, valamint az elmúlt év tapasztalatai alapján bizonyosan kijelenthető, hogy az önkormányzati rendszer finanszírozásában bekövetkező központi változások nélkül a megszokott szolgáltatási struktúra és színvonal, csak radikális szervezeti és szabályozási változtatások mellett lesz fenntartható.



Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a zárszámadási beszámoló megtárgyalására, és a rendelettervezet elfogadására.

Csorna, 2026. május 15.

dr. Bónáné dr. Németh Katalin s.k.
polgármester

Döntési javaslat:

**Csorna Város Önkormányzata Képviselő-testületének
/2026. (V.) számú rendelete**

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testülete jelen jegyzőkönyvhöz csatolt tartalommal megalkotta Csorna Város Önkormányzat 2025. évi zárszámadási rendeletét.

Felelős: dr. Bónáné dr. Németh Katalin polgármester
Határidő: 2026. május 22.



A KT/2026.05.21./R/Ny/E3 számú előterjesztés
1. számú melléklete

SZÖVEGTERVEZET

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testületének **... /2026. (V.) önkormányzati rendelete** **az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról**

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy Csorna Város Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetésének végrehajtásáról valós és részletes képet adjon.

[2] Csorna Város Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire.

(2) A zárszámadási rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített zárszámadását,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek zárszámadását,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó) zárszámadását.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített zárszámadás a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti zárszámadások összesítése.

2. Az Önkormányzat összesített 2025. évi költségvetésének teljesítése

2. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, teljesített 2025. évi

- a) kiadási fő összegét 4.180.278.218 forintban,
- b) bevételi fő összegét 5.119.217.251 forintban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti, önkormányzati szinten összesített 2025. évi teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege 5.119.217.251 forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege 4.180.278.218 forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete – 938.939.033 forint többlet.



3. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi kiemelt teljesített költségvetési bevételei:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.212.437.555 Ft
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 73.490.109 Ft
- c) B3. Közhatalmi bevételek 1.093.284.722 Ft
- d) B4. Működési bevételek 341.582.752 Ft
- e) B5. Felhalmozási bevételek 41.800.000 Ft
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök 14.766.555 Ft
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 700.000 Ft
- h) B8. Belföldi finanszírozási bevételek 2.258.537.639 Ft
- i) B8. Államháztartáson belüli megelőlegezések 82.617.319 Ft

Költségvetési bevételek összesen 5.119.217.251 Ft

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített módosított költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei 3.249.140.052 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei 1.870.077.199 Ft,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei - Ft.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített módosított költségvetési bevétele összesen:

- a) működési költségvetés bevételek összesen 3.654.937.047 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés bevételek összesen 1.464.280.204 Ft.

(4) Az (1) bekezdés a)–b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

(5) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2025. évi kiemelt teljesített költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások 1.023.471.455 Ft
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 134.812.355 Ft
- c) K3. Dologi kiadások 1.136.032.027 Ft
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai 11.652.760 Ft
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások 668.971.954 Ft
- f) K6. Beruházások 629.860.113 Ft
- g) K7. Felújítások 112.616.924 Ft
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások 315.450.948 Ft
- i) K9. Belföldi finanszírozás kiadásai 73.945.547 Ft
- j) K9. Finanszírozási kiadások 73.464.135 Ft

Költségvetési kiadások összesen 4.180.278.218 Ft

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített módosított költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai 3.270.177.570 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 910.100.648 Ft,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai - Ft.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai összesen:



- a) működési költségvetés kiadások összesen 3.122.350.233 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés kiadások összesen 1.057.927.985 Ft.

5. §

(1) Beruházási kiadások beruházásonként:

- a) Önkormányzat
 - aa) Illegális hulladék felszámolási pályázatból térfigyelő rendszer bővítése 12.302.327 Ft
 - ab) Integrált településfejlesztési stratégia átfogó felülvizsgálata - Ft
 - ac) Kórházi területen gyalogos átjáró biztosítása 9.609.333 Ft
 - ad) Pannon-Víz Zrt. szerződés alapján végzett beruházások 15.913.819 Ft
 - ae) Lámpahelyek szaporítása - Ft
 - af) Tátra utcába tervezett beruházáshoz kapcsolódó műszaki ellenőri feladatok, Tátra utca – Kisfaludy utca csomópontnál árok burkolása, járda kialakítása 2.204.657 Ft
 - ag) Soproni u. déli oldalán (vasút előtt) árok rendezése, burkolása 1.397.000 Ft
 - ah) Régi lakásokba villanybojler vásárlása 210.400 Ft
 - ai) Botond utca lakásokba tűzhely vásárlás 144.999 Ft
 - aj) Gyöngyvirág u. villanytűzhely vásárlása - Ft
 - ak) Erzsébet királyné utcai lakásokba gáztűzhely vásárlása 159.998 Ft
 - al) TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00037 Csornai Napközi Otthonos Óvoda tárgyi eszköz beszerzés - Ft
 - am) TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00038 Városi bölcsőde bővítése - Ft
 - an) TOP_PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00029 Szociális és Gyermejkölési Központ működési feltételeinek javítása - Ft
 - ao) TOP_PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00054 Erzsébet királyné utca fejlesztése és saját erő 359.731.202 Ft
 - ap) TOP_PLUSZ-1.2.1-GM1-2022-00100 Élhető településfejlesztés Csornán - Ft
 - aq) TOP_PLUSZ-1.2.1-GM1-2022-00101 Vilmos Parki komplex településfejlesztés 381.000 Ft
 - ar) TOP_PLUSZ-1.2.1-GM1-2022-00065 Csorna Város csapadékvíz elvezetésének fejlesztése I. ütem 220.067.363 Ft
 - as) SA7 szűrőaudiométer vásárlás védőnőknek - Ft
 - at) Sótároló statikai terv elkészítése 279.400 Ft
 - au) Vilmos Parki komplex településfejlesztéshez tervezési költség - Ft
 - av) 1158/8 hrsz-ú Önkormányzati közút kialakításához kapcsolódó műszaki ellenőrzés - Ft
 - aw) Térfigyelő kamera rendszer bővítése 498.145 Ft
 - ax) TOP_PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00030 Földszigeti egészségház - Ft
 - ay) Versenyképes járási program elnyert pályázatnak beruházása (Egészségügyi dolgozó részére szolgálati lakás kialakítás, Fogorvosi panoráma röntgen, Integrált játszótér kialakítása, Kerékpáros fejlesztés, díszterem felújítás) - Ft
 - az) Egyéb tárgyi eszköz vásárlás 158.980 Ft
- b) Polgármesteri Hivatal
 - ba) Vírusvédelmi licence megújítás 403.316 Ft
 - bb) Számítógépek, informatikai eszköz vásárlása 1.232.602 Ft
 - bc) Egyéb tárgyi eszközök vásárlása 160.490 Ft
- c) Csornai Napközi Otthonos Óvoda: Egyéb gép, berendezés (kültéri játék, hinta, babaház) 1.486.535 Ft
- d) Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár
 - da) Könyvtári könyvek vásárlása 2.562.586 Ft
 - db) Microsoft Office vásárlás - Ft
- e) Szociális és Gyermejkölési Központ
 - ea) Egyéb tárgyi eszköz vásárlás 823.749 Ft
 - ab) Licence vásárlás 132.212 Ft

Beruházások mindösszesen: 629.860.113 Ft



(2) Felújítási kiadások felújításonként:

Önkormányzat

- a) Ingatlan felújítás Andrássy u. lakás 519.574 Ft
- b) Útépítés Thököly utca 58.248.283 Ft
- c) Járda felújítás 1.143.000 Ft
- d) Kegyeleti szobor felújítás 2.645.500 Ft
- e) TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00037 Csornai Napközi Otthonos Óvoda felújítása 38.536.273 Ft
- f) Szent István tér 5-7 nyílászáró felújítás 275.800 Ft
- g) Csornai Polgármesteri Hivatal homlokzat és lábazat felújítás 1.389.542 Ft
- h) Versenyképes járárok program elnyert pályázatnak felújítása (Egészségügyi dolgozó részére szolgálati lakás kialakítás, Fogorvosi panoráma röntgen, Integrált játszótér kialakítása, Kerékpáros fejlesztés, díszterem felújítás) - Ft
- i) Pannon-Víz Zrt. szerződés alapján végzett felújítások 9.033.452 Ft
- j) Középiskolai Kollégium főbejáráshoz vezető járdaszakasz felújítása 825.500Ft

Felújítások mindösszesen: 112.616.924 Ft

6. §

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

- a) Ápolási támogatás 479.515 Ft
 - b) Rendkívüli települési támogatás 8.659.872 Ft
 - c) Életkezdési támogatás és gólyahír program 2.225.000 Ft
 - d) Köztemetés 288.373 Ft
 - e) Gyógyszer támogatás - Ft
- Összes támogatás 11.652.760 Ft

7. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 286.730.886Ft, melyből:

- a) az általános tartalék 271.729.867Ft,
- b) a céltartalék 15.001.019Ft.

(2) Az (1) bekezdés b) pontja szerinti céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 3. melléklet tartalmazza.

8. §

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg: engedélyezett foglalkoztatotti létszámkeret 2025. évben 145 fő. A létszámadatok részletes kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.



10. §

A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 532.586.814 Ft többlet,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 406.352.219 Ft többlet.

3. Az önkormányzat saját teljesített költségvetése

11. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2025. évi teljesített költségvetési fő összegét 4.943.303.692 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege 4.943.303.692 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege 4.014.128.210 Ft,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 929.175.482 Ft többlet.

12. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2025. évi kiemelt teljesített költségvetési bevételek:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 1.212.332.256 Ft
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 73.490.109 Ft
- c) B3. Közhatalmi bevételek 1.093.284.722 Ft
- d) B4. Működési bevételek 184.824.325 Ft
- e) B5. Felhalmozási bevételek 41.800.000 Ft
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök 14.766.555 Ft
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök 700.000 Ft
- h) B8. Belföldi finanszírozás bevételei 2.239.488.406 Ft
- i) B8. Államháztartáson belüli megelőlegezések 82.617.319 Ft

Költségvetési bevételek összesen 4.943.303.692 Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei 3.073.226.493 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei 1.870.077.199 Ft,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei - ezer Ft.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó teljesített költségvetési bevételei összesen:

- a) működési költségvetés bevételek összesen 3.479.023.488 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés bevételek összesen 1.464.280.204 Ft.



13. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2025. évi kiemelt teljesített költségvetési kiadások:

- a) K1. Személyi juttatások 128.552.417 Ft
 - b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 16.174.502 Ft
 - c) K3. Dologi kiadások 669.006.422 Ft
 - d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai 11.652.760 Ft
 - e) K5. Egyéb működési célú kiadások 668.971.954 Ft
 - f) K6. Beruházások 623.058.623 Ft
 - g) K7. Felújítások 112.616.924 Ft
 - h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások 315.450.948 Ft
 - i) K9. Finanszírozási kiadások 1.468.643.660 Ft
- Költségvetési kiadások összesen 4.014.128.210 Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 3.123.146.232 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 890.981.978 Ft,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: - Ft.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai összesen :

- a) működési költségvetés kiadások összesen: 2.956.200.225 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés kiadások összesen: 1.057.927.985Ft.

14. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) 2025. évre az alábbiak szerint állapítja meg engedélyezett foglalkoztatotti létszámkeret 2025. évben: 9 fő,

4. Csornai Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetése

15. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetés fő összegét 388.651.998 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Csornai Polgármesteri Hivatal költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 19.171.811 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 387.000.542 Ft
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 369.480.187 Ft hiány.

16. §

(1) A Csornai Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B3. Közhatalmi bevételek - Ft
 - b) B4. Működési bevételek 6.389.924 Ft
 - c) B8. Maradvány igénybevétele 12.781.887
 - d) B8. Finanszírozási bevételek 369.480.187 Ft
- Költségvetési bevételek összesen 388.651.998 Ft



(2) A Csornai Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 388.651.998 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - Ft,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: - Ft.

(3) A Csornai Polgármesteri Hivatal költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételei összesen: 386.855.590 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés bevételei összesen: 1.796.408 Ft.

17. §

(1) A Csornai Polgármesteri Hivatal 2025. évi kiemelt költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások 297.720.830 Ft
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 39.003.986 Ft
- c) K3. Dologi kiadások 48.479.318 Ft
- d) K5. Egyéb működési célú kiadások - Ft
- e) K6. Beruházások 1.796.408 Ft

Költségvetési kiadások összesen: 387.000.542 Ft

(2) A Csornai Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai összesen:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 367.881.872 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 19.118.670 Ft,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: - Ft.

(3) A Csornai Polgármesteri Hivatal költségvetési kiadásai összesen:

- a) működési költségvetés kiadások összesen: 385.204.134 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés kiadások összesen: 1.796.408 Ft.

18. §

A képviselő-testület a Csornai Polgármesteri Hivatal - közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg: engedélyezett foglalkoztatotti létszámkeret 2025. évben: 41 fő.

19. §

(1) A Csornai Polgármesteri Hivatal módosított költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 15. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 1.651.456 Ft többlet,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 Ft.

(2) A Csornai Polgármesteri Hivatal (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással - Ft,
- b) külső finanszírozással 369.480.187 Ft.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 369.480.187 Ft, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 367.683.779 Ft,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 1.796.408 Ft.



5. Csornai Napközi Otthonos Óvoda teljesített költségvetése

20. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Csornai Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi költségvetési fő összegét 529.487.591 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Csornai Napközi Otthonos Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 97.622.607 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 524.550.179 Ft
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 431.864.984 Ft hiány.

21. §

(1) A Csornai Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi kiemelt költségvetési bevételeinek összege:

- a) B4. Működési bevételek 95.145.578 Ft
- b) B8. Maradvány igénybevétele 2.477.029 Ft
- c) B8. Finanszírozási bevétel 431.864.984 Ft

Költségvetési bevételek összesen 529.487.591 Ft

(2) A Csornai Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 529.487.591 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - Ft,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: - Ft.

(3) A Csornai Napközi Otthonos Óvoda költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételeinek összege: 528.001.056 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés bevételeinek összege: 1.486.535 Ft.

22. §

(1) A Csornai Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi kiemelt költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások 200.962.251 Ft
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 26.818.897 Ft
- c) K3. Dologi kiadások 295.282.496 Ft
- d) K6. Beruházások 1.486.535 Ft
- e) K7. Felújítások - Ft

Költségvetési kiadások összesen 524.550.179 Ft

(2) A Csornai Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 524.550.179 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: - Ft,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: - Ft.

(3) A Csornai Napközi Otthonos Óvoda költségvetési kiadásaiból:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 523.063.644 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 1.486.535 Ft.

23. §

A képviselő-testület a Csornai Napközi Otthonos Óvoda - közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg: engedélyezett foglalkoztatotti létszámkeret 2025. évben: 31 fő.



24. §

(1) A Csornai Napközi Otthonos Óvoda módosított költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 20. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 4.937.412 Ft többlet,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 Ft.

(2) A Csornai Napközi Otthonos Óvoda (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással - Ft,
- b) külső finanszírozással 431.864.984 Ft.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 431.864.984 Ft, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 430.378.449 Ft,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 1.486.535 Ft.

6. Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár teljesített költségvetése

25. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2025. évi költségvetési fő összegét 153.128.562 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 8.390.562 Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 151.852.207 Ft
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 144.738.000 Ft hiány.

26. §

(1) A Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2025. évi kiemelt költségvetési bevételei:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről 105.299 Ft
 - b) B4. Működési bevételek 7.069.525 Ft
 - c) B8. Maradvány igénybevétele 1.215.738 Ft
 - d) B8. Finanszírozási bevételek 144.738.000 Ft
- Költségvetési bevételek összesen 153.128.562 Ft

(2) A Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 153.128.562 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - Ft,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: - Ft.

(3) A Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési bevételei összesen:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 150.565.976 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 2.562.586 Ft.



27. §

(1) A Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2025. évi kiemelt költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások 95.925.515 Ft
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 12.518.694 Ft
- c) K3. Dologi kiadások 40.845.412 Ft
- d) K5. Egyéb működési célú kiadások - Ft
- e) K6. Beruházások 2.562.586 Ft
- f) K7. Felújítások - Ft

Költségvetési kiadások összesen 151.852.207 Ft

(2) A Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár költségvetési kiadásai összesen:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 151.852.207 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: - Ft,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: - Ft.

(3) A Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár módosított költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 149.289.621 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 2.562.586 Ft.

28. §

A képviselő-testület a Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár - közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg: engedélyezett foglalkoztatotti létszámkeret 2025. évben: 17 fő.

29. §

(1) A Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár módosított költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 25. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 1.276.355 Ft többlet,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 Ft.

(2) A Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással - Ft,
- b) külső finanszírozással 144.738.000 Ft.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 144.738.000 Ft, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 142.175.414 Ft,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 2.562.586 Ft.



7. Szociális és Gyermekjóléti Központ teljesített költségvetése

30. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Szociális és Gyermekjóléti Központ 2025. évi költségvetési fő összegét 425.879.3861 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Szociális és Gyermekjóléti Központ költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 50.728.579 Ft
- b) a költségvetési kiadások összege: 423.981.058 Ft
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete – 375.150.807 Ft hiány.

31. §

(1) A Szociális és Gyermekjóléti Központ 2025. évi kiemelt költségvetési bevételei:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről - Ft
- b) B4. Működési bevételek 48.153.400 Ft
- c) B8. Maradvány igénybevétele 2.575.179 Ft
- d) B8. Finanszírozási bevételek 375.150.807 Ft

Költségvetési bevételek összesen 425.879.386 Ft

(2) A Szociális és Gyermekjóléti Központ költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei 425.879.386 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - Ft,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: - Ft.

(3) A Szociális és Gyermekjóléti Központ módosított költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat: 424.923.425 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat: 955.961 Ft.

32. §

(1) A Szociális és Gyermekjóléti Központ 2025. évi kiemelt költségvetési kiadásai:

- a) K1. Személyi juttatások 300.310.442 Ft
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 40.296.276 Ft
- c) K3. Dologi kiadások 82.418.379 Ft
- d) K5. Egyéb működési célú kiadások - Ft
- e) K6. Beruházások 955.961 Ft

Költségvetési kiadások összesen 423.981.058 Ft

(2) A Szociális és Gyermekjóléti Központ módosított költségvetési kiadási előirányzataiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 423.981.058 Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: - Ft,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: - Ft.

(3) A Szociális és Gyermekjóléti Központ módosított költségvetési kiadásai előirányzatából:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat: 423.025.097 Ft,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat: 955.961 Ft.



33. §

A képviselő-testület a Szociális és Gyermekjóléti Központ - közfoglalkoztatottak nélküli - 2025. évre vonatkozó létszám-előirányzatát (nem kötelező tartalmi elemként) az alábbiak szerint állapítja meg: engedélyezett foglalkoztatotti létszámkeret 2025. évben: 47 fő.

34. §

(1) A Szociális és Gyermekjóléti Központ módosított költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 30. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 1.898.328 Ft többlet,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 Ft.

(2) A Szociális és Gyermekjóléti Központ (1) bekezdés szerinti 2025. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással - Ft,
- b) külső finanszírozással 375.150.807 Ft.

(3) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervi támogatás 375.150.807 Ft, melyből:

- a) működési célú finanszírozás 374.194.846 Ft,
- b) felhalmozási célú finanszírozás 955.961 Ft.

8. Vegyes rendelkezések

35. §

(1) Az önkormányzat a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, valamint a helyi adó bevételeket az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat 2025. évi általános és cél tartalékát a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és figyelembe veendő bevételeit a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az önkormányzat a Köztisztviselők részére nyújtható juttatásokat és támogatásokat az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételeit és kiadásait az 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzat a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Az önkormányzat a Költségvetési szervek pénzmaradványának alakulását a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.



- (9) Az önkormányzat a Részesevéseé 2025.12.31.-i állományát a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) Az önkormányzat az Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományáról a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (11) Csorna Város Önkormányzatának Vagyonkimutatását összességében a 11. melléklet tartalmazza, ezen belül az Önkormányzat saját Vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról, és az érték nélkül nyilvántartott eszközökről a 11.1.1, 11.1.2, 11.1.3. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (12) A Polgármesteri Hivatal Vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról, és az érték nélkül nyilvántartott eszközökről a 11.2.1, 11.2.2, 11.2.3. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (13) A Napközi Otthonos Óvoda Vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról, és az érték nélkül nyilvántartott eszközökről a 11.3.1, 11.3.2, 11.3.3. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (14) A Művelődési Központ és Könyvtár Vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról, és az érték nélkül nyilvántartott eszközökről a 11.4.1, 11.4.2, 11.4.3. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (15) A Szociális és Gyermekjóléti Központ Vagyonkimutatását a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről, a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról, és az érték nélkül nyilvántartott eszközökről a 11.5.1, 11.5.2, 11.5.3. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (16) Az önkormányzat Kiegészítő támogatások és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 12. melléklet tartalmazza, ezen belül a 12.1.1. számú melléklet, míg Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolásait a 12.2.1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (17) A kiegészítő mellékleteket a 13. melléklet tartalmazza, ezen belül az önkormányzat a Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását a 13.1. számú melléklet, Az eszközök értékvesztésének alakulását a 13.2. számú melléklet, a Tájékoztató adatokat a 13.3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (18) A 2025. évi intézményi és önkormányzati szintre összesített létszámadatokat a 14. melléklet tartalmazza.
- (19) Csorna Város Önkormányzat önkormányzati szintre összesített 2024.évi bevételeit-, kiadásait, a 2025. évi eredeti és módosított előirányzatok bevételei-, kiadás adatait, valamint a teljesítés adatokat a 15. melléklet tartalmazza.
- (20) Csorna Város Önkormányzat 2024.évi bevételeit-, kiadásait, a 2025. évi eredeti és módosított előirányzatok bevételei-, kiadás adatait, valamint a teljesítés adatokat a 16. melléklet tartalmazza.
- (21) Csornai Polgármesteri Hivatal 2024.évi bevételeit-, kiadásait, a 2025. évi eredeti és módosított előirányzatok bevételei-, kiadás adatait, valamint a teljesítés adatokat a 17. melléklet tartalmazza
- (22) Csornai Napközi Otthonos Óvoda 2024.évi bevételeit-, kiadásait, a 2025. évi eredeti és módosított előirányzatok bevételei-, kiadás adatait, valamint a teljesítés adatokat a 18. melléklet tartalmazza



(23) Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2024.évi bevételeit-, kiadásait, a 2025. évi eredeti és módosított előirányzatok bevétel-, kiadás adatait, valamint a teljesítés adatokat a 19. melléklet tartalmazza

(24) Szociális és Gyermejjóléti Központ 2024.évi bevételeit-, kiadásait, a 2025. évi eredeti és módosított előirányzatok bevétel-, kiadás adatait, valamint a teljesítés adatokat a 20. melléklet tartalmazza

(25) Az intézményvezetők belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatait a 21. melléklet tartalmazza.

36. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

dr. Bónáné dr. Németh Katalin
polgármester

dr. Földesi Tamás
jegyző

Kihirdetési záradék

A rendelet kihirdetése a Polgármesteri Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel a mai napon megtörtént.

Csorna 2026. május „”

dr. Földesi Tamás
jegyző



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

2. Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

3. Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi teljesítés	Előirányzatok	Módosított előirányzat I.-II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Módosított előirányzat V.	Teljesítés
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	278 931 940	281 507 470	294 403 560	319 600 035	322 275 098	316 805 098	316 805 098
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	212 667 532	245 384 326	245 384 326	248 212 598	248 212 598	249 130 458	249 130 458
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	386 513 058	395 956 668	405 352 294	404 994 391	411 389 158	416 695 021	416 695 021
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	46 190 138	21 235 948	45 562 654	45 562 654	45 859 654	45 859 654	45 859 654
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0	0	102 921 461	146 460 291	146 460 291
7	Elszámolásokból származó bevételek	B116	0	0	0	0	0	0	0
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	924 302 668	944 084 412	990 702 834	1 018 369 678	1 130 657 969	1 174 950 522	1 174 950 522
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0	0	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	30 172 593	24 308 350	24 308 350	52 473 991	58 080 230	59 480 230	37 487 033
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	954 475 261	968 397 762	1 015 011 184	1 070 843 669	1 188 738 199	1 234 430 752	1 212 437 555

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

4. Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi teljesítés	Előirányzatok	Módosított előirányzat I.-II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Módosított előirányzat V.	Teljesítés
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0	0	0	0	0
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0	0	0	0	0



4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0	0	0	0	0
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0	0	0	0	0
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0	112 439 862	185 929 971	185 929 971	73 490 109
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	112 439 862	185 929 971	185 929 971	73 490 109

3. B3. Közhatalmi bevételek

5. Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	2024.évi teljesítés	Előirányzatok	Módosított előirányzat I-II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Módosított előirányzat V.	Teljesítés
2	Jövedelemadók	B31	0	0	0	0	0	0	0
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0	0	0	0	0
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0	0	0	0	0
5	Vagyoni típusú adók	B34	50 407 017	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	52 608 226
6	ebből a helyi adók:								
7	- építményadó		0	0	0	0	0	0	0
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		0	0	0	0	0	0	0
9	- magánszemélyek kommunális adója		50 407 017	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	52 608 226
10	- telekadó		0	0	0	0	0	0	0
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>	962 216 015	988 000 000	988 000 000	1 032 246 908	1 032 246 908	1 032 246 908	1 036 652 869
12	ebből a helyi adók:								
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		962 216 015	988 000 000	988 000 000	1 032 246 908	1 032 246 908	1 032 246 908	1 036 652 869
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		0	0	0	0	0	0	0
15	<i>Fogyasztási adók</i>	<i>B352</i>	0	0	0	0	0	0	0
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	<i>B353</i>	0	0	0	0	0	0	0
17	<i>Gépjárműadók</i>	<i>B354</i>	0	0	0	0	0	0	0
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>B355</i>	0	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000	0
19	ebből a helyi adók:								
20	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		0	0	0	0	0	0	0
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	962 216 015	988 800 000	988 800 000	1 033 046 908	1 033 046 908	1 033 046 908	1 036 652 869
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	4 080 521	1 640 000	1 640 000	1 640 000	1 640 000	1 640 000	4 023 627
23	Közhatalmi bevételek	B3	1 016 703 553	1 040 440 000	1 040 440 000	1 084 686 908	1 084 686 908	1 084 686 908	1 093 284 722



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

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetése-Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Megnevezés (rovat)	Előirányzatok		I.módosítás	I.módosítás	II.-V.módosítás	II.-V.módosítás	Teljesítés	Teljesítés
		Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
1	TOP-PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00037 Csornai Napközi Otthonos Óvoda felújítása	0	93 373 956	0	93 373 956	0	93 373 956	0	41 590 003
2	TOP-PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00038 Városi bölcsőde bővítése	0	378 073 602	0	378 073 602	0	0	0	0
3	TOP-PLUSZ-3.3.2-21-GM1-2022-00029 Szociális és Gyermekjóléti Központ működési feltételeinek javítása	0	227 640 533	0	227 640 533	0	225 602 184	0	635 000
4	TOP-PLUSZ-1.2.3-21-GM1-2022-00054 Erzsébet királyné utca fejlesztése	0	437 412 537	0	437 412 537	0	437 412 537	0	437 412 537
5	TOP-PLUSZ-1.1.3-21-GM1-2022-00012 Turizmusfejlesztés /konzorciumi partnerként/	0	974 299	0	974 299	0	974 299	0	0
6	TOP-PLUSZ-1.1.1-21-GM1-2022-00017 Helyi gazdaságfejlesztés Csornán /Richards/	0	9 419 790	0	9 419 790	0	9 419 790	0	4 691 634
7	TOP-PLUSZ-1.2.1-GM1-2022-00100 Élhető településfejlesztés Csornán	0	89 469 930	0	89 469 930	0	89 469 930	0	1 549 420
8	TOP-PLUSZ-1.2.1-GM1-2022-00101 Vilmos Parki komplex településfejlesztés	0	180 856 826	0	180 856 826	0	180 856 826	0	3 648 075
9	TOP-PLUSZ-1.2.1-GM1-2022-00065 Csorna Város csapadékvíz elvezetésének fejlesztése I. ütem	0	368 141 143	0	368 141 143	0	368 141 143	0	285 590 060
10	TOP-PLUSZ3.3.2-21-GM1-2022-00030 Földszigeti egészségház	0	0	0	0	140 605 503	140 605 503	0	0
11	Európai Unió forrásból finanszírozott programok	0	1 785 362 616	0	1 785 362 616	140 605 503	1 545 856 168	0	775 116 729

A táblázatban fel nem tüntetett bevételeket Önkormányzatunk 2024. évben előfinanszírozásként megkapta.



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

Tartalék

Cofog	Általános működési tartalék	Céltartalék	
		működésre	felhalmozásra
051080 Hulladék újrahasznosítása			15 001 019
Csapadékvíz elvezetési fejlesztési koncepció			15 001 019
011130 Önkorm. és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tevékenysége	271 729 867		
Általános tartalék	271 729 867		
Összesen	271 729 867	0	15 001 019
<i>Általános működési tartalék, Céltartalék összesen</i>	271 729 867	15 001 019	
<i>Működési, Fejlesztési tartalék összesen</i>	271 729 867		15 001 019
Tartalék mindösszesen	286 730 886		



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

Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és figyelembe veendő bevételek-Adatok forintban

1. Az önkormányzat a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

	A	B	C	D	E
1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen	I-V. Módosított előirányzat	Teljesítés
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10	Összesen		0	0	0

2. A figyelembe vehető saját bevételek:

	A	B	C	D	E
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege	I-V. Módosított előirányzat	Teljesítés
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel (B34+B351)		1 038 000 000	1 082 246 908	1 089 261 095
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel (B354+B355)		800 000	800 000	0
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel (B411)		65 645 000	8 317 343	13 325 725



5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel (B5)		290 000 000	290 000 000	41 800 000
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel (B36)		1 640 000	1 640 000	4 023 627
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		0	0	0
8	Összesen		1 396 085 000	1 383 004 251	1 148 410 447



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

Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletben meghatározott juttatásokra kifizethető keret juttatástípusonként, Köztisztviselők részére nyújtható juttatások és támogatások - Az állományban lévő köztisztviselők részére nyújtható juttatások 2025. évi kerete - adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1	Juttatások megnevezése	Kapcsolódó rovat	Éves keretösszeg	Egyéb szabályok
2	Lakhatási, lakásépítési, lakásvásárlási támogatás		0	
3	Albérleti díj hozzájárulás	K1111 Lakhatási támogatás	0	
4	Családalapítási támogatás	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	
5	Szociális támogatás	K1112. Szociális támogatás	0	
6	Illetményelőleg		0	
7	Tanulmányi ösztöndíj, képzési, továbbképzési, nyelvtanulási támogatás	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai érintett rovata	0	
8	Monitor előtti munkavégzéshez éleslátást biztosító szemüveg térítése	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 400 000	
9	Juttatások összesen		1 400 000	



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

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1	A környezetvédelmi alap tervezett bevételei		I-V. Módosított előirányzat	Teljesítés
2	A környezetvédelmi alap tervezett bevételi jogcímek	Jogcím szerinti összeg	Jogcím szerinti összeg	Jogcím szerinti összeg
3	Pénzmaradvány /korábbi évek és tárgyévi alapképzés/	15 001 019	15 001 019	15 001 019
4	Bevételek összesen	15 001 019	15 001 019	15 001 019
5	A környezetvédelmi alap tervezett kiadásai			
6	A környezetvédelmi alap tervezett kiadások jogcímek	Jogcím szerinti összeg	Jogcím szerinti összeg	Jogcím szerinti összeg
7	Csapadékvíz hálózatra vonatkozó engedélyezési terv készítés, geodéziai felmérés készítés	15 001 019	15 001 019	0
8	Kiadások összesen	15 001 019	15 001 019	0



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

Kimutatás a 2025. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

		<i>Forintban!</i>						
Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege	Módosított előirányzat I-II.	Módosított előirányzat III.	Módosított előirányzat IV.	Módosított előirányzat V.	Teljesítés
1.	Egyéb működési célú támogatások civil szervezeteknek	Jutalom tűzoltóknak	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	169 500
2.	Magyar Máltai Szeretetszolgálat	fogyatékos napközi hozzájárulás	900 000	900 000	900 000	900 000	883 326	800 000
3.	Társasházaknak	közös költségre	5 310 000	5 310 000	5 310 000	5 310 000	5 310 000	5 152 264
4.	Társasházaknak	felújítási alap	6 520 000	6 520 000	6 520 000	6 520 000	6 520 000	6 095 854
5.	Civil szervezetek	támogatási szerződés szerinti feladatok	5 500 000	0	0	0	0	0
6.	Hungarovelo Biciklis és Sport Club	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
7.	Rábaközi Hegymászó Egyesület	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
8.	„Reménysugár” Halmozottan Sérültekkel Foglalkozó Egyesület	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
9.	Kultimpro Művészetért és Kultúráért Egyesület	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
10.	„Kikelet” Arany János EGYMI Intézményébe Járó Gyermekek Szüleinek Egyesülete	programtámogatás	0	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
11.	Százszorszép Alapítvány	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
12.	Csornai Keresztény Ifjúságért Alapítvány	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
13.	Csornai Könyvtári Alapítvány	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
14.	Hallássérültek Rábaközi Egyesülete	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	50 000	0



15.	Polgári Lövész Sportegyesület Csorna	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
16.	Csorna Város Önkéntes Tűzoltó Egyesülete	programtámogatás	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
17.	Csornai Bárdos Lajos Kórus Egyesület	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
18.	Művészeti Alapítvány	programtámogatás	0	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000
19.	Hunyadi János Gimnázium és Szakközépiskola Alma Mater Alapítvány	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
20.	Virágzó Vidékért Egyesület	programtámogatás	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
21.	Csornai Lovas Klub Egyesület	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	50 000	0
22.	Csornai Írisz Nyugdíjas Egyesület	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
23.	Keresztény Értelmiségiek Szövetsége	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
24.	Rubato Művészeti Egyesület	programtámogatás	0	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
25.	Rábaközi Népművészeti Műhely	programtámogatás	0	110 000	110 000	110 000	110 000	110 000
26.	Aranyfonal Rábaközi Kézműves Egyesület	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
27.	Csorna-Kapuvár Evangélikus Egyházközség	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
28.	Alkonyzóna Flipper Klub	programtámogatás	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
29.	Lakosságnak	első lakáshoz jutók támogatása	4 900 000	4 900 000	4 900 000	4 900 000	4 900 000	2 100 000
30.	Csornai Sport Egyesület	Közpénzekből nyújtott támogatásokról szóló tv. 1.§.(4) alapján	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	55 000 000	55 000 000
31.	Mosonmagyaróvári Nagytérségi Hulladékgazdálkodás	társulási tagdíj	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	1 300 000	0
32.	Timaffy Néptánc iskola	működési támogatása	804 000	804 000	804 000	804 000	804 000	804 000
33.	Bursa Hungarica	tanulmányi ösztöndíjak	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000



34.	Csorna Projekt Kft	támogatási szerződés szerinti feladatok	160 000 000	160 000 000	160 000 000	160 000 000	160 000 000	160 000 000
35.	Kisvárosok szövetsége	tagi hozzájárulás	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	153 936
36.	Lakosságnak	járdafelújítási program	245 000	245 000	6 686 600	6 686 600	6 686 600	6 080 040
37.	Győri Törvényszék	beruházási költségek megtérítése megállapodás alapján	4 589 566	4 589 566	4 589 566	4 589 566	4 589 566	4 589 566
38.	Energiaügyi Minisztérium megbízásából NHKV Rt.	támogatási szerződés szerint	1 197 988	1 197 988	1 197 988	1 197 988	1 197 988	1 197 988
39.	Magyar Államkincstár	támogatási szerződés szerint	192 002	159 570	159 570	159 570	159 570	0
40.	Iváni Romákért Kulturális Egyesület	programtámogatás	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
41.	TOP_PLUSZ -3.3.2-21-GM1-2022-00029 Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztés	támogatási szerződés módosítás	0	0	2 038 349	2 038 349	2 038 349	0
42.	TOP_PLUSZ-3.3.1-21-GM1-2022-00038 Városi bölcsőde bővítése Csornán	testületi határozat alapján visszafizetés	0	0	390 646 602	390 646 602	390 646 602	390 646 602
43.	Csorna Projekt Kft	jégpálya üzemeltetés, Strand belépő jegyár kiesés	0	0	0	8 000 000	22 264 400	22 264 400
44.	Mosonmagyaróvári Vízitársulat	2025. évi önkéntes tagi hozzájárulás	0	0	0	0	4 674	4 674
45.	Országos Mentőszolgálat Alapítvány	működési támogatás	0	0	0	0	100 000	100 000
46.	Rábaköz Vidékfejlesztési Egyesület	2025. évi tagdíj	0	0	0	0	12 000	12 000
Összesen:			242 258 556	242 276 124	641 402 675	649 402 675	668 667 075	660 920 824
Nem kötelező melléklet!								



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

Költségvetési szervek pénzmaradványának alakulása

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Kötelezettségvállalással terhelt maradvány	Szabad maradvány	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány
						Jóváhagyott
A	B	C			D	E=(C-D)
1.	Csornai Polgármesteri Hivatal	1 651 456	0	1 651 456	0	1 651 456
2.	Csornai Napközi Otthonos Óvoda	4 937 412	0	4 937 412	0	4 937 412
3.	Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár	1 276 355	0	1 276 355	0	1 276 355
4.	Csorna Város Önkormányzata	929 175 482	0	929 175 482	0	929 175 482
5.	Szociális és Gyermejjóléti Központ	1 898 328	0	1 898 328	0	1 898 328
Összesen:		938 939 033	0	938 939 033	0	938 939 033



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

Részesedések 2025. december 31-i állománya

Gazdasági Társaság	Részesedések állománya
Pannon-Víz Zrt.	33 560 000
Hőszolgáltató Kft.	130 000 000
Józsív Temetkezési Kft.	660 800
Vilmos Park Kft.	35 700 000
Rábaköz-Sokoróalja Fejlesztési Nonprofit Kft.	2 000 000
Csorna Projekt Kft	3 000 000
Összesen:	204 920 800



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

Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve:						
Költségvetési szerv számlaszáma:						
Éves eredeti kiadási előirányzat:		Ft				
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:		Ft				
Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					
....., 2025. hó nap						
			költségvetési szerv vezetője			



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

Vagyongkimutatás

1. Vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2025 év Csorna Város Önkormányzata 11.1.1

Csorna Város Önkormányzata		Adatok: forintban		
ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	100 961 630	30 477 376	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	14 359 778 679	10 443 376 764	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	12 974 793 972	9 997 909 950	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.	4 425 054 607	3 045 855 626	
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	6 292 249 651	5 035 206 044	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	2 257 489 714	1 916 848 280	
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	1 309 737 436	370 219 543	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	889 641 921	323 189 469	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	420 095 515	47 030 074	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			



4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	75 247 271	75 247 271	
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.	75 247 271	75 247 271	
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalmképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalmképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	204 920 800	204 920 800	
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	204 920 800	204 920 800	
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalmképes tartós részesedések	32.	204 920 800	204 920 800	
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalmképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalmképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	333 963 329	207 947 154	



A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	14 999 624 438	10 886 722 094	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		195 115	
III. Forintszámlák	51.		410 882 390	
IV. Devizaszámlák	52.			
V. Idegen pénzeszköz	53.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		411 077 505	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		18 769 205	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		454 162 074	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		575 630 843	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		1 048 562 122	
I. Előzetesen felsz. Ált. forg. Adó elszámolása	58.		85 458	
II. Fizetendő ált. forg. Adó elszámolása eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.		-7 919	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		77 539	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		136 779	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	14 999 624 438	12 346 576 039	

2. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2025. év Csorna Város Önkormányzata 11.1.2

Csorna Város Önkormányzata	Adatok: forintban	
FORRÁSOK	Sorszám	Könyv szerinti állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	6 967 419 197
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	1 124 637 540



III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	612 008 061
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-1 381 845 108
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-564 386 314
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	6 757 833 376
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	271 495
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	45 578 616
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	657 860 084
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	703 710 195
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	12.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	13.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14.	4 885 032 468
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	15.	12 346 576 039

3. Vagyongkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025. év Csorna Város Önkormányzata 11.1.3

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Bruttó értéke (Ft)	Könyv szerinti értéke (Ft)
A	B	C	D	
„0”-ra leírt eszközök	1.	240	326 286 808	0
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.	37	10 351 880	0
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.	3725	110 914 675	0
Készletek	4.			
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	0	0	0
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.			
Bérbe vett befektetett eszközök	7.			
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.			
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.			
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.			
Bérbe vett készletek	11.			



Letétbe bizonmányba átvett készletek	12.			
Intervenciós készletek	13.			
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.			
Közgyűjtemény	15.			
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.			
Régészeti lelet	17.			
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.			
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			447 553 363	

4. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2025. év Csornai Polgármesteri Hivatal 11.2.1

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	43 481 273		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	250 667 931	135 148 622	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	189 989 679	129 788 192	
1.1. Forgalmképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	189 989 679	129 788 192	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	60 678 252	5 360 430	
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	60 678 252	5 360 430	



3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalmképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalmképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalmképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalmképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalmképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			



3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	294 149 204	135 148 622	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.		55 720	
III. Forintszámlák	51.		1 513 992	
IV. Devizasámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		1 569 712	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		426 847	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		81 744	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		508 591	
I. Előzetesen felsz. Forg. Adó elszámolás	58.		777 509	
II. Fizetendő forgalmi adó elszámolás eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.		-758 092	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		19 417	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		1 186 417	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	294 149 204	138 432 759	



5. Vagyongkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2025 év Csornai Polgármesteri Hivatal 11.2.2

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	213 782 664
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	14 537 154
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	664 452
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-97 509 038
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-23 291 736
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	108 183 496
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	30 249 263
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	138 432 759

6. Vagyongkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025. év Csornai Polgármesteri Hivatal 11.2.3

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Bruttó értéke (Ft)	Könyv szerinti értéke (Ft)
A	B	C	D	
„0”-ra leírt eszközök	1.	93	64 476 954	0
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.	23	4 250 066	0
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.	445	20 476 363	0
Készletek	4.			



01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	0	0	0
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.			
Bérbe vett befektetett eszközök	7.			
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.			
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.			
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.			
Bérbe vett készletek	11.			
Letétbe bizományba átvett készletek	12.			
Intervenciós készletek	13.			
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.			
Közyűjtemény	15.			
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.			
Régészeti lelet	17.			
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.			
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			89 203 383	

7. Vagyonkimutatás könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2025. év Napközi Otthonos Óvoda 11.3.1

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	178 959		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	67 564 550	43 103 282	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	61 586 843	41 815 121	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	61 586 843	41 815 121	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			



2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	5 977 707	1 288 161	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	5 977 707	1 288 161	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			



2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	67 743 509	43 103 282	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	50.		176 245	
III. Forintszámlák	51.		5 014 565	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		5 190 810	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		933 704	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		37 922	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		971 626	
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	58.		14 875 885	
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.		-4 269 157	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		10 606 728	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		30 563	



ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	67 743 509	59 903 009
--	------------	-------------------	-------------------

8. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2025. év Napközi Otthonos Óvoda 11.3.2

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	883 063 424
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	-604 222 290
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	298 425
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-234 703 425
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-3 150 843
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	41 285 291
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	291 320
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	291 320
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	18 326 398
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	59 903 009

9. Vagyonkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025. év Napközi Otthonos Óvoda 11.3.3

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Bruttó értéke (Ft)	Könyv szerinti értéke (Ft)
A	B	C	D	
„0”-ra leírt eszközök	1.	8	1 354 153	0
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.	4	178 959	0
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.	167	2 987 196	0
Készletek	4.			



01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	0	0	0
Államháztartáson belüli vagyongazdálkodásba adott eszközök	6.			
Bérbe vett befektetett eszközök	7.			
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.			
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.			
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.			
Bérbe vett készletek	11.			
Letétbe bizományba átvett készletek	12.			
Intervenciós készletek	13.			
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.			
Közyűjtemény	15.			
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.			
Régészeti lelet	17.			
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.			
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			4 520 308	

10. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2025. év Művelődési Központ és Könyvtár 11.4.1

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	3 716 775		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	261 943 385	155 732 473	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	197 364 898	141 261 265	
1.1. Forgalmképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	197 364 898	141 261 265	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			



2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	64 578 487	14 471 208	
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	1 651 552	1 651 552	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	62 926 935	12 819 656	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			



2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	265 660 160	155 732 473	
I. Készletek	46.		6 092 050	
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		6 092 050	
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	50.		64 485	
III. Forintszámlák	51.		1 211 870	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		1 276 355	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		47 000	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		47 000	
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	58.			
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	59.		-275 538	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		-275 538	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		175 640	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	265 660 160	163 047 980	



11. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2025. év Művelődési Központ és Könyvtár 11.4.2

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	189 952 193
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	121 586
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-30 991 498
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-4 654 352
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	152 427 929
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	8 620 051
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	163 047 980

12. Vagyonkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025. év Művelődési Központ és Könyvtár 11.4.3

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Bruttó értéke (Ft)	Könyv szerinti értéke (Ft)
A	B	C	D	
„0”-ra leírt eszközök	1.	119	19 229 710	
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.	19	409 389	
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.	3727	29 810 536	
Készletek	4.		6 092 050	
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	0	0	0



Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.			
Bérbe vett befektetett eszközök	7.			
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.			
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.			
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.			
Bérbe vett készletek	11.			
Letétbe bizományba átvett készletek	12.			
Intervenciós készletek	13.			
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.			
Közgyűjtemény	15.			
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.			
Régészeti lelet	17.			
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.			
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			55 541 685	

13. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2025. év Szociális és Gyermekjóléti Központ 11.5.1

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.	977 705		
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	57 333 041	28 666 410	
<i>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</i>	<i>03.</i>	<i>44 516 903</i>	<i>28 201 959</i>	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	44 516 903	28 201 959	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
<i>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</i>	<i>08.</i>	<i>12 816 138</i>	<i>464 451</i>	



2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	12 816 759	464 451	
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			



2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	58 310 746	28 666 410	
I. Készletek	46.		529 981	
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.		529 981	
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	50.		117 195	
III. Forintszámlák	51.		1 528 692	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		1 645 887	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		24 000	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		1 785 474	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.		252 441	
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		2 061 915	
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	58.		1 790 846	
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	59.		-1 412 061	
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.		378 785	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.		134 746	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	58 310 746	33 417 724	



14. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2025.év Szociális és Gyermekjóléti Központ 11.5.2

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	47 467 709
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	1 421 895
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-46 362 298
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	396 290
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	2 923 596
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	1 354 549
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	1 354 549
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	29 139 579
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	33 417 724

15. Vagyonkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2025. év Szociális és Gyermekjóléti Központ 11.5.3

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Bruttó értéke (Ft)	Könyv szerinti értéke (Ft)
A	B	C	D	
„0”-ra leírt eszközök	1.	15	3458461	0
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.	11	950 615	0
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.	185	8 570 998	0
Készletek	4.		529 981	
01 számlacsoporthoz nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	0	0	0



Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.			
Bérbe vett befektetett eszközök	7.			
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.			
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.			
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.			
Bérbe vett készletek	11.			
Letétbe bizományba átvett készletek	12.			
Intervenciós készletek	13.			
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.			
Közgyűjtemény	15.			
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.			
Régészeti lelet	17.			
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.			
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			13 510 055	



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

1.A helyi önkormányzatok legfeljebb kettő évig felhasználható támogatásainak elszámolása 12.1.1

Sorszám	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
03	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	21 235 948	21 235 948	0	0
07	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	6 345 988	6 345 988	0	0
11	Önkormányzatok rendkívüli támogatása	146 460 291	146 456 091	0	4 200
18	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	26 060 334	26 060 334	0	0
22	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	8 800 000	8 800 000	0	0
25	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatás	15 526 706	15 526 706	0	0
26	A települési önkormányzatok könyvtári célú érdekeltségnövelő támogatása	297 000	297 000	0	0
28	Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen (7+...+27)	224 726 267	224 722 067	0	4 200
40	Mindösszesen (=1+...+6+28+...+39)	224 726 267	224 722 067	0	4 200



2. Az önkormányzatok általános, köznevelési, szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása 12.2.1

Sorsz.	Megnevezés	Költségvetési törvény szerint igényelt támogatás	Támogatás évközi változás Május	Támogatás évközi változás Október	Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerint támogatás (=6-(3+4+5))	A 11/I űrlap alapján a támogatási jogcímhez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Többlettámogatás	Visszafizetési kötelezettség
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01	1.1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	253 142 635	14 606 475	0	267 749 110	0	267 749 110	267 749 110	0	878 950
02	1.1.1.3.2. Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	37 590 000	10 590 000	-5 470 000	42 710 000	0	48 871 036	42 710 000	0	0
05	1.2.A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	245 384 326	2 828 272	917 860	252 378 158	3 247 700	287 605 609	252 378 158	3 247 700	21 351 540
06	1.3.2.1-1.3.2.2 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ	71 773 095	0	0	71 773 095	0	99 624 107	71 773 095	0	0
07	1.3.2.3-1.3.2.15 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével	26 269 400	0	-1 197 740	25 170 120	98 460	121 698 327	25 170 120	98 460	0
08	1.3.3 Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	158 063 800	-8 936 800	-3 800 000	145 327 000	0	151 040 008	145 327 000	0	0
10	1.4.1 Intézményi Gyermekétkeztetés támogatása	140 428 413	1 959 786	6 063 333	147 705 972	-745 560	222 713 745	147 705 972	0	745 560
11	1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	18 240	7 125	-13 965	14 250	2 850	70 143	14 250	2 850	0
12	Összesen (=1+...+11)	932 669 909	21 054 858	-3 500 512	952 827 705	2 603 450	1 199 372 085	952 827 705	3 349 010	22 976 050



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

Kiegészítő mellékletek

1. Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 13.1

Sor szá m	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	149 203 666	12 743 547 889	1 440 256 036	0	119 855 407	337 938 885	14 790 801 883
2	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	421 676				617 298 359		617 720 035
3	Nem aktivált felújítások					43 319 028		43 319 028
4	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték		688 981 950	16 133 973				705 115 923
5	Térítésmentes átvétel		57 216 391					57 216 391
6	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele							0
7	Egyéb növekedés	6 046 676	2 705 911	21 745 126		1 490 000	1 266 444	33 254 157
8	Összes növekedés (=02+...+07)	6 468 352	748 904 252	37 879 099	0	662 107 387	1 266 444	1 456 625 534
9	Értékesítés		7 529 348					7 529 348
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	309 000	11 177 491	2 601 368			5 242 000	19 329 859
11	Térítésmentes átadás							0
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása							0
13	Egyéb csökkenés	6 046 676	5 493 007	21 745 126		706 715 523		740 000 332
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	6 355 676	24 199 846	24 346 494	0	706 715 523	5 242 000	766 859 539
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	149 316 342	13 468 252 295	1 453 788 641	0	75 247 271	333 963 329	15 480 567 878
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	95 736 101	2 831 939 179	919 048 224			125 177 452	3 971 900 956
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	23 411 865	308 195 701	145 537 992			4 596 555	481 742 113
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	309 000	10 859 072	2 601 368			3 757 832	17 527 272
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	118 838 966	3 129 275 808	1 061 984 848	0	0	126 016 175	4 436 115 797
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya							0
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés		2 160 526				1 484 168	3 644 694
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés		2 160 526				1 484 168	3 644 694
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)							0
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	118 838 966	3 129 275 808	1 061 984 848	0	0	126 016 175	4 436 115 797
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	30 477 376	10 338 976 487	391 803 793	0	75 247 271	207 947 154	11 044 452 081
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	81 316 342	8 450 105	488 707 500			25 232 816	603 706 763



2. Az eszközök értékvesztésének alakulása 13.2

Sorszám	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakb an elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakb an visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Adott előlegek	1 655 616 013				575 610 843	
2	Tartós részesedések	204 920 800				204 920 800	
3	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
4	Készletek	6 561 137				6 622 031	
5	Lekötött bankbetétek						
6	Kincstáron kívüli forintszámlák	382 329 192				254 450 788	
7	Kincstáron kívüli devizasámlák						
8	Követelések a követelés jellegű sajátos elszámolások kivételével	475 622 090	9 599 853	4 420 626		490 168 783	14 020 479
10	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
11	Összesen (=01+...+10)	2 725 049 232	9 599 853	4 420 626	0	1 531 773 245	14 020 479



3. Tájékoztató adatok 13.3

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1	2	3
1	Betegszabadsággal összefüggő munkáltatói kifizetés	10 836 047
2	Betegszabadsággal összefüggő kifizetésben részesülők száma	137
6	Tárgyévben behajthatatlan követelésként leírt összeg és elengedett követelés összege (=07+08)	42 030
7	-ebből: behajthatatlan követelésként leírt összeg	42 030



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

Létszám adatok																	Fő!
Intézmények	Választott tisztségviselők	Köztisztviselők	Szakmai tevékenységet ellátó közalkalmazottak							MT. Szerinti foglalkoztatás Kisegítő-technikai és gazd. Közalkalmazottak							Összes alkalm. munkajogi létszám
			Teljes munkaidős		Részmunkaidős				Összesen	Teljes munkaidős		Részmunkaidős				Össz.	
			Nem ny.	Nyugdíjas	Nem nyugdíjas		Nyugdíjas			Nem ny.	Nyugdíjas	Nem nyugdíjas		Nyugdíjas			
			fő	fő	fő	óra/hét	fő	óra/hét		fő	fő	fő	óra/hét	fő	óra/hét		
Csorna Városi Műv. Kp. és Könyvtár			13						13	4						4	17
Napköziotth. Óvoda			29						29					2	20	2	31
Szociális és Gyermekjóléti Kp.			39						39	6				2	20	8	47
Polgármesteri Hiv.		36							36	2				3	20	5	41
Önkormányzat	2	0	2						4	5						5	9
Önkorm. összesen	2	36	83	0	0	0	0	0	121	17	0	0	0	7	40	24	145



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

Csorna Város Önkormányzat önkormányzati szinten összesített								
Összes bevétel, kiadás								
Adatok Ft-ban								
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	I-II. Módosítás	2025. évi III. Módosítás	IV. Módosítás	V. Módosítás	Teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Bevételek								
sorszám	Bevételi jogcím							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	954 475 261	980 863 687	1 015 011 184	1 070 843 669	1 188 738 199	1 234 430 752	1 212 437 555
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	112 439 862	185 929 971	185 929 971	73 490 109
3	Közhatalmi bevételek	1 016 703 553	1 040 440 000	1 040 440 000	1 084 686 908	1 084 686 908	1 084 686 908	1 093 284 722
4	Működési bevételek	391 647 273	460 156 435	449 962 417	445 555 396	445 105 679	445 008 004	341 582 752
5	Felhalmozási bevételek	14 779 600	290 000 000	290 000 000	290 000 000	290 000 000	290 000 000	41 800 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök	20 831 758	5 341 462	5 341 462	5 341 462	8 941 462	8 941 462	14 766 555
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	13 318 315	0	0	0	0	0	700 000
8	Költségvetési bevételek (1+...+7)	2 411 755 760	2 776 801 584	2 800 755 063	3 008 867 297	3 203 402 219	3 248 997 097	2 778 061 693
9	Maradvány igénybevétele	2 539 211 165	2 131 435 545	2 184 592 692	2 184 592 692	3 736 327 140	3 579 826 670	2 184 592 692
10	Belföldi finanszírozás bevételei	3 266 921 007	1 450 932 451	20 466 251	20 466 251	20 466 251	41 754 293	156 562 866
11	Költségvetési bevételek összesen (8+...+10)	8 217 887 932	6 359 169 580	5 005 814 006	5 213 926 240	6 960 195 610	6 870 578 060	5 119 217 251
Kiadások								
sorszám	Kiadási jogcím							
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	2 655 841 571	3 310 360 387	3 386 325 014	3 465 166 194	3 553 679 859	3 599 942 592	2 974 940 551
2	Személyi juttatások	984 120 245	1 091 797 965	1 083 285 841	1 096 211 925	1 103 666 581	1 037 978 090	1 023 471 455
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	132 467 928	149 113 343	148 135 467	149 815 858	150 437 205	138 280 057	134 812 355
4	Dologi kiadások	1 031 486 217	1 489 188 770	1 559 265 840	1 506 232 571	1 516 954 586	1 444 470 260	1 136 032 027
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 859 485	21 100 000	21 100 000	21 100 000	21 100 000	21 100 000	11 652 760
6	Egyéb működési célú kiadások	494 907 696	559 160 309	574 537 866	691 805 840	761 521 487	958 114 185	668 971 954
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	344 115 876	1 566 166 900	1 567 312 899	1 696 583 953	1 802 605 210	1 801 937 355	1 057 927 985
8	Beruházások	100 829 807	1 415 926 946	1 416 972 945	1 246 909 157	1 308 718 921	1 298 192 114	629 860 113
9	Felújítások	107 868 965	133 669 400	133 669 400	128 893 142	173 104 635	182 963 587	112 616 924
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	135 417 104	16 570 554	16 670 554	320 781 654	320 781 654	320 781 654	315 450 948
11	Finanszírozási kiadások	494 126 628	1 482 642 293	52 176 093	52 176 093	1 603 910 541	1 468 698 113	147 409 682
12	Költségvetési kiadások összesen (1+7+11)	3 494 084 075	6 359 169 580	5 005 814 006	5 213 926 240	6 960 195 610	6 870 578 060	4 180 278 218
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		147	145	145	145	145	145	145
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)								



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

Csorna Város Önkormányzat								
Összes bevétel, kiadás								
Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi					Adatok Ft-ban
			Eredeti előirányzat	I-II. Módosítás	III. Módosítás	IV. Módosítás	V. Módosítás	Teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Bevételek								
sorszám	Bevételi jogcím							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	947 667 818	980 863 687	1 015 011 184	1 070 843 669	1 188 632 900	1 234 325 453	1 212 332 256
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	112 439 862	185 929 971	185 929 971	73 490 109
3	Közhatalmi bevételek	1 016 703 553	1 040 340 000	1 040 340 000	1 084 586 908	1 084 586 908	1 084 586 908	1 093 284 722
4	Működési bevételek	232 064 477	290 217 575	277 351 214	270 739 228	264 344 461	260 969 636	184 824 325
5	Felhalmozási bevételek	14 779 600	290 000 000	290 000 000	290 000 000	290 000 000	290 000 000	41 800 000
6	Működési célú átvett pénzeszközök	20 831 758	5 341 462	5 341 462	5 341 462	8 941 462	8 941 462	14 766 555
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	13 318 315	0	0	0	0	0	700 000
8	Költségvetési bevételek (1+...+7)	2 245 365 521	2 606 762 724	2 628 043 860	2 833 951 129	3 022 435 702	3 064 753 430	2 621 197 967
9	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	727 709 842	0	20 466 251	20 466 251	94 466 251	115 754 293	156 562 866
10	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 511 552 082	2 119 211 545	2 165 542 859	2 165 542 859	2 165 542 859	2 165 542 859	2 165 542 859
11	Költségvetési bevételek összesen (8+...+10)	5 484 627 445	4 725 974 269	4 814 052 970	5 019 960 239	5 282 444 812	5 346 050 582	4 943 303 692
Kiadások								
sorszám	Kiadási jogcím							
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	1 165 276 114	1 683 517 256	1 750 750 306	1 813 392 991	1 884 251 484	2 082 244 182	1 494 358 055
2	Személyi juttatások	113 304 135	139 222 317	131 700 193	131 700 193	139 154 849	140 427 395	128 552 417
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 569 396	19 661 487	18 683 611	18 683 611	19 304 958	19 394 346	16 174 502
4	Dologi kiadások	537 010 043	944 565 145	1 004 888 206	950 262 917	943 329 760	943 367 826	669 006 422
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	21 100 000	21 100 000	21 100 000	21 100 000	21 100 000	21 100 000	11 652 760
6	Egyéb működési célú kiadások	487 533 055	558 968 307	574 378 296	691 646 270	761 361 917	957 954 615	668 971 954
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	298 522 527	1 559 814 720	1 560 194 120	1 688 852 229	1 794 282 787	1 795 108 287	1 051 126 495
8	Beruházások	73 420 900	1 409 574 766	1 409 854 166	1 239 177 433	1 300 396 498	1 291 363 046	623 058 623
9	Felújítások	89 684 523	133 669 400	133 669 400	128 893 142	173 104 635	182 963 587	112 616 924
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	135 417 104	16 570 554	16 670 554	320 781 654	320 781 654	320 781 654	315 450 948
11	Finanszírozási kiadások	1 855 285 945	1 482 642 293	1 503 108 544	1 517 715 019	1 603 910 541	1 468 698 113	1 468 643 660
12	Költségvetési kiadások összesen (1+7+11)	3 319 084 586	4 725 974 269	4 814 052 970	5 019 960 239	5 282 444 812	5 346 050 582	4 014 128 210
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)								
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)		9	9	9	9	9	9	9



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

Csornai Polgármesteri Hivatal								
Összes bevétel, kiadás								
								Adatok Ft-ban
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	I-II. Módosítás	2025. évi III. Módosítás	IV. Módosítás	V. Módosítás	Teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Bevételek								
sorszám	Bevételi jogcím							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 530 610	0	0	0	0	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek	0	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	0
4	Működési bevételek	6 499 124	6 320 000	6 320 000	6 320 000	6 320 000	6 320 000	6 389 924
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
8	Költségvetési bevételek (1+...+7)	13 029 734	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 389 924
9	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	395 065 031	403 653 050	403 653 050	418 259 525	419 397 210	369 480 187	369 480 187
10	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	7 485 780	9 000 000	12 781 887	12 781 887	12 781 887	12 781 887	12 781 887
11	Költségvetési bevételek összesen (8+...+10)	415 580 545	419 073 050	422 854 937	437 461 412	438 599 097	388 682 074	388 651 998
Kiadások								
sorszám	Kiadási jogcím							
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	398 566 199	416 485 750	419 531 037	434 137 512	435 275 197	386 860 471	385 204 134
2	Személyi juttatások	300 959 592	318 477 000	318 477 000	331 403 084	331 403 084	298 151 073	297 720 830
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	39 986 082	43 888 000	43 888 000	45 568 391	45 568 391	39 046 536	39 003 986
4	Dologi kiadások	57 017 808	54 120 750	57 166 037	57 166 037	58 303 722	49 662 862	48 479 318
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
6	Egyéb működési célú kiadások	602 717	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	4 232 459	2 587 300	3 323 900	3 323 900	3 323 900	1 821 603	1 796 408
8	Beruházások	4 232 459	2 587 300	3 323 900	3 323 900	3 323 900	1 821 603	1 796 408
9	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
11	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési kiadások összesen (1+7+11)	402 798 658	419 073 050	422 854 937	437 461 412	438 599 097	388 682 074	387 000 542
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		41	41	41	41	41	41	41
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)								



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

Csornai Napközi Otthonos Óvoda								
Összes bevétel, kiadás								
Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi					Adatok Ft-ban
			Eredeti előirányzat	I-II. Módosítás	III. Módosítás	IV. Módosítás	V. Módosítás	
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Bevételek								
sorszám	Bevételi jogcím							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	101 998	0	0	0	0	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0
4	Működési bevételek	91 477 097	99 792 360	99 792 360	99 792 360	99 792 360	99 792 360	95 145 578
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
8	Költségvetési bevételek (1+...+7)	91 579 095	99 792 360	99 792 360	99 792 360	99 792 360	99 792 360	95 145 578
9	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	401 422 000	487 817 985	487 817 985	487 817 985	491 200 551	431 864 984	431 864 984
10	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	4 971 342	2 224 000	2 477 029	2 477 029	2 477 029	2 477 029	2 477 029
11	Költségvetési bevételek összesen (8+...+10)	497 972 437	589 834 345	590 087 374	590 087 374	593 469 940	534 134 373	529 487 591
Kiadások								
sorszám	Kiadási jogcím							
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	494 842 263	588 347 810	588 600 839	588 600 839	591 983 405	532 647 838	523 063 644
2	Személyi juttatások	178 762 808	209 767 680	209 767 680	209 767 680	209 767 680	202 094 317	200 962 251
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 860 140	27 903 000	27 903 000	27 903 000	27 903 000	26 818 897	26 818 897
4	Dologi kiadások	292 219 315	350 677 130	350 930 159	350 930 159	354 312 725	303 734 624	295 282 496
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
6	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	653 145	1 486 535	1 486 535	1 486 535	1 486 535	1 486 535	1 486 535
8	Beruházások	653 145	1 486 535	1 486 535	1 486 535	1 486 535	1 486 535	1 486 535
9	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
11	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési kiadások összesen (1+7+11)	495 495 408	589 834 345	590 087 374	590 087 374	593 469 940	534 134 373	524 550 179
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		31	31	31	31	31	31	31
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)								



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

Csornai Városi Művelődési Központ és Könyvtár								
Összes bevétel, kiadás								
Szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	2025. évi					Adatok Ft-ban
			Eredeti előirányzat	I-II. Módosítás	II. Módosítás	IV. Módosítás	V. Módosítás	
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Bevételek								
sorszám	Bevételi jogcím							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	40 383	0	0	0	105 299	105 299	105 299
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0
4	Működési bevételek	17 382 773	30 804 500	30 804 500	30 804 500	30 804 500	30 804 500	7 069 525
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
8	Költségvetési bevételek (1+...+7)	17 423 156	30 804 500	30 804 500	30 804 500	30 909 799	30 909 799	7 174 824
9	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	184 198 000	147 791 239	147 791 239	147 791 239	150 363 146	144 738 000	144 738 000
10	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	3 891 740	0	1 215 738	1 215 738	1 215 738	1 215 738	1 215 738
11	Költségvetési bevételek összesen (8+...+10)	205 512 896	178 595 739	179 811 477	179 811 477	182 488 683	176 863 537	153 128 562
Kiadások								
sorszám	Kiadási jogcím							
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	164 507 000	176 444 394	177 660 132	177 602 152	179 935 039	174 300 951	149 289 621
2	Személyi juttatások	95 367 022	101 040 468	100 050 468	100 050 468	100 050 468	96 769 882	95 925 515
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 733 716	13 339 796	13 339 796	13 339 796	13 339 796	12 706 969	12 518 694
4	Dologi kiadások	56 406 262	61 872 128	64 110 298	64 052 318	66 385 205	64 664 530	40 845 412
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
6	Egyéb működési célú kiadások	0	192 002	159 570	159 570	159 570	159 570	0
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	39 790 158	2 151 345	2 151 345	2 209 325	2 553 644	2 562 586	2 562 586
8	Beruházások	21 605 716	2 151 345	2 151 345	2 209 325	2 553 644	2 562 586	2 562 586
9	Felújítások	18 184 442	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
11	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési kiadások összesen (1+7+11)	204 297 158	178 595 739	179 811 477	179 811 477	182 488 683	176 863 537	151 852 207
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)		17	17	17	17	17	17	17
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)								



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

Szociális és Gyermekejóléti Központ								
Összes bevétel, kiadás								
Adatok Ft-ban								
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2024. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	I-II. Módosítás	2025. évi III. Módosítás	IV. Módosítás	V. Módosítás	Teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Bevételek								
sorszám	Bevételi jogcím							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	134 452	0	0	0	0	0	0
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0
3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0
4	Működési bevételek	44 223 802	33 022 000	35 694 343	37 899 308	43 844 358	47 121 508	48 153 400
5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
8	Költségvetési bevételek (1+...+7)	44 358 254	33 022 000	35 694 343	37 899 308	43 844 358	47 121 508	48 153 400
9	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	380 474 286	411 670 177	411 670 177	411 670 177	416 773 541	375 150 807	375 150 807
10	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	11 310 221	1 000 000	2 575 179	2 575 179	2 575 179	2 575 179	2 575 179
11	Költségvetési bevételek összesen (8+...+10)	436 142 761	445 692 177	449 939 699	452 144 664	463 193 078	424 847 494	425 879 386
Kiadások								
sorszám	Kiadási jogcím							
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	432 649 995	445 565 177	449 782 700	451 432 700	462 234 734	423 889 150	423 025 097
2	Személyi juttatások	295 726 688	323 290 500	323 290 500	323 290 500	323 290 500	300 535 423	300 310 442
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 318 594	44 321 060	44 321 060	44 321 060	44 321 060	40 313 309	40 296 276
4	Dologi kiadások	88 832 789	77 953 617	82 171 140	83 821 140	94 623 174	83 040 418	82 418 379
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
6	Egyéb működési célú kiadások	6 771 924	0	0	0	0	0	0
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	917 587	127 000	156 999	711 964	958 344	958 344	955 961
8	Beruházások	917 587	127 000	156 999	711 964	958 344	958 344	955 961
9	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
11	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési kiadások összesen	433 567 582	445 692 177	449 939 699	452 144 664	463 193 078	424 847 494	423 981 058
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)								
		49	47	47	47	47	47	47
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)								



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

(A melléklet szövegét a(z) 21. számú melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)





A KT/2026.05.21./R/Ny/E3 számú előterjesztés
2. számú melléklete

INDOKOLÁS

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló ... /2026. (V.) önkormányzati rendelethez

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. § értelmében a jogszabály tervezetéhez – így az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) tervezetéhez is - indoklás csatolása szükséges.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 63. alcím 91.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A rendelet elkészítésének fő célja Csorna Város Önkormányzata 2025. évi összevont költségvetése végrehajtásáról valós képet adjon. A végrehajtásról szóló rendeletnek nincs sem közvetett, közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása, mert a zárszámadási rendelet a 2025. évi összevont költségvetés végrehajtásáról, a bevételek és kiadások alakulásáról közöl tény adatokat.

A személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek jelen rendelet alkalmazásában nem értelmezhetők, mivel az egy lezárt időszak gazdálkodásának tényadatait mutatja be, a jövő időszakra vonatkozó kötelezettséget, elvégzendő feladatot nem tartalmaz.

Az Önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló rendelet megalkotása indokolt annak érdekében, hogy a 2025. évi maradvány a 2026. évi költségvetési évre történő áthozatala megtörténhessen.

RÉSZLETES INDOKLÁS

Az 1. §-hoz

Az 1. fejezet határozza meg a Rendelet célját, hatályát.

A 2. - 10. § -hoz

A 2. fejezet tartalmazza Csorna Város Önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési rendelet bevételi és kiadási főösszegeinek 2025. évi teljesítését tartalmazza.

A beruházások, felújítások kiadásainak 2025. évi teljesítését rögzíti. Ezen felül rögzíti továbbá a költségvetési gazdálkodás biztonságát szolgáló tartalékok igénybevételi rendjét, megállapítja az aktuális tartalék összegét. Az előírásokkal összhangban rögzítésre kerül a költségvetési hiány belső forrásból történő finanszírozásának módja.



A 11.-14. §-hoz

A 3. fejezet tartalmazza az Önkormányzat költségvetésének 2025. évben teljesített bevételeit és kiadásait a törvény szerinti előírt részletezésben.

Az 15.-19. §-hoz

A 4. fejezet mutatja be a Polgármesteri Hivatal költségvetésének 2025. évi teljesített bevételei és kiadásait.

A 20.-34. §-hoz

Az 5-7. fejezet tartalmazza az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények költségvetésének 2025. évi teljesítését.

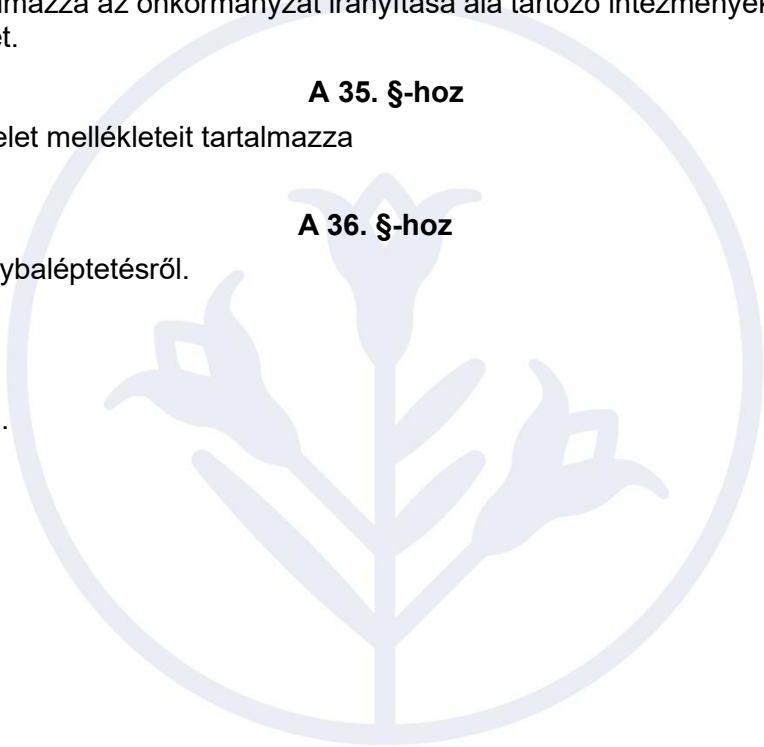
A 35. §-hoz

A 8. fejezet a Rendelet mellékleteit tartalmazza

A 36. §-hoz

Rendelkezik a hatálybaléptetésről.

Csorna, 2026.05.21.





A KT/2026.05.21./R/Ny/E3 számú előterjesztés
3. számú melléklete

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló ... /2026. (V.) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § (1) bekezdése alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A Jat. 17. § (2) bekezdése határozza meg, hogy a jogszabály előkészítőjének a hatásvizsgálat során milyen szempontokat kell vizsgálnia, melyre tekintettel a javaslat várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A jogszabály megalkotása az önkormányzati gazdálkodás szabályszerűségének biztosításához szükséges. Áttételesen tehát a jogalkotás a pénzügyi tárgyú döntések számviteli háttérének biztosításával hatással van az önkormányzat működésére, ezen keresztül a helyi társadalom életviszonyaira.

Környezeti és egészségügyi következményei

Nem releváns.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A szabályozás a hivatal adminisztratív terheit érdemben nem befolyásolja.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 63. alcím 91.§ (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Ellenkező esetben az önkormányzat jogszabálysértést követ el.

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

A jogalkalmazáshoz szükséges feltételek biztosítottak.

Csorna, 2026. május 14.