

# FERTŐENDRÉD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

## 3/2026. (III.13.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Fertőendréd Községi Önkormányzat éves költségvetése a települési szolgáltatások működtetését és a településfejlesztési célok megvalósítását egyaránt lehetővé tevő, kiegyensúlyozott gazdálkodás elve szerint került összeállításra.

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

### 1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervre, a Fertőendréd Ikva-Gyöngye Óvoda és Mini Bölcsődére terjed ki.

### 2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését:

- a) 293 371 293 Ft költségvetési bevétellel
- b) 446 831 174 Ft költségvetési kiadással
- c) -153 459 881 Ft költségvetési egyenleggel, amiből
- d) - 20 026 020 Ft működési hiány
- e) -133 433 861 Ft felhalmozási hiány
- f) 254 233 726 Ft finanszírozási bevétellel,
- g) 100 773 845 Ft finanszírozási kiadással,
- h) 153 459 881 Ft finanszírozási egyenleggel
- i) a bevételek és kiadások főösszegét 547 605 019 Ft-ban állapítja meg.

(2) A hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző évek költségvetési maradványának igénybevitelét rendeli el.

(3) Az önkormányzat a kiadások között 11 580 395 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten és

költségvetési szervenként, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(5) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten és költségvetési szervenként a 2. melléklet részletezi.

### **3. § A költségvetés részletezése**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A költségvetési bevételek, kiadások főszámait kötelező, önként vállalt, és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 3. melléklet szerint.

(2) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadások részletezését önkormányzati, költségvetési szervi megoszlásban 4. melléklet szerint.

(3) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadások közül a kötelező feladatok, az önként vállalt feladatok és az államigazgatási feladatok kiadásainak részletezését önkormányzati, költségvetési szervi megoszlásban 5. melléklet szerint.

(4) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek részletezését önkormányzati, közös hivatali, költségvetési szervi megoszlásban a 6. melléklet szerint.

(5) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek közül a kötelező feladatok, az önként vállalt feladatok bevételeinek részletezését önkormányzati, költségvetési szervi megoszlásban 7. melléklet szerint.

(6) Az önkormányzat által adott támogatásokat a 8. melléklet szerint.

(7) Az önkormányzat által adott szociális juttatásokat a 9. melléklet szerint.

(8) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások, felújítások kiadásainak részletezését a 10. melléklet szerint.

(9) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 11. melléklet szerint.

(10) Az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot a 12. melléklet szerint.

(11) EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 13. melléklet szerint.

(12) Önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a költségvetési rendelet nem tartalmaz.

(13) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget, adósságot keletkeztető fejlesztési feladatokat, többéves kihatással járó döntéseket nem tervez.

### **4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai**

(1) A költségvetés végrehajtása a költségvetési szerv alapító okiratában előírt, a költségvetési szerv és az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzatában részletezett feladatkörben, az ezzel összefüggésben vállalt kötelezettségre figyelemmel, a hatékonyság, az olcsóbb és átlátható közszolgáltatás jegyében, a szigorú létszám- és bértakarékosság és a vagyon rendeltetészerű használatára irányadó követelmény

érvényesítésével, jogszabályban meghatározott közzétételi kötelezettségre figyelemmel, a gazdálkodási és számviteli szabályok betartásával ellenőrizhető módon biztosítandó.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(5) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv állományába tartozó személy részére megbízási díj vagy más szerződés alapján díjazás a munkaköri leírása szerint számára előírható feladatra nem fizethető. Más esetben díjfizetésére a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződés az Ávr. és a belső szabályzat szabályai szerint igazolt teljesítése után kerülhet sor. A szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a költségvetési szerv állományába tartozó személyt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.

(6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket az alábbiak kivételével a Képviselő-testület fenntartja magának: Az önkormányzat számláján év közben átmenetileg rendelkezésre álló, szabad pénzeszköz hasznosításáról, értékpapír vásárlásról, pénzeszköz lekötésről – a gazdálkodás folyamatos biztosítása mellett – a polgármester rendelkezik. Átmeneti likviditási problémák megoldására 1.000 E Ft értékhatárig likvid hitel igénybeviteléről a polgármester rendelkezik.

## **5. § Az előirányzatok módosítása**

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 2.000 E Ft összeghatárig - mely esetenként 500 E Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2026. december 31-ig gyakorolható.

(3) A képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként, legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

- (5) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. A költségvetési szerv az engedélyezett létszámot nem lépheti túl. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (6) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben nem módosíthatók, a kiemelt előirányzatok és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítás hajtható végre.
- (7) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (8) Az önkormányzat a Petőházi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalapot 46.700 Ft-ban állapítja meg.
- (9) A Közös Hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

## **6. § A gazdálkodás szabályai**

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézményvezető, illetve a jegyző előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.
- (2) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (3) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a költségvetési szerv vezetőjét terheli.
- (4) A költségvetési szerv külön jogszabályban, valamint belső szabályzatban foglalt adatszolgáltatáson túl eleget tesz az irányító szerv eseti adatszolgáltatási igényeinek.

## **7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat és a Közös Hivatal esetében a jegyző, az intézmény esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzési feladatokat a Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás látja el.

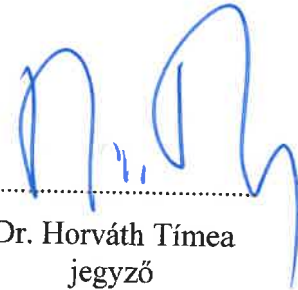
## 8. § Záró rendelkezések

Ez a rendelet kihirdetését követő első napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.



Horváth Attiláné  
polgármester





Dr. Horváth Tímea  
jegyző

Ezen rendeletet Fertőendréd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. március 12. napján tartott ülésén fogadta el.

A kihirdetés napja:  
Fertőendréd, 2026. március 13.

  
Dr. Horváth Tímea  
jegyző



BEVÉTELEK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	124 941 774		124 941 774
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	70 047 619		70 047 619
Közhatalmi bevételek	B3	16 576 000		16 576 000
Működési bevételek	B4	21 365 900	440 000	21 805 900
Felhalmozási bevételek	B5	60 000 000		60 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>292 931 293</b>	<b>440 000</b>	<b>293 371 293</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>157 922 114</b>	<b>96 311 612</b>	<b>254 233 726</b>
előző évi költségvetési maradvány	B8131	157 922 114		157 922 114
Lekötött bankbetétek megszüntetése				
Államháztartáson belüli megelőlegezések				
központi irányítású szervi támogatás	B816		96 311 612	96 311 612
<b>Bevételek összesen</b>	<b>B</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>

KIADÁSOK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Személyi juttatások	K1	32 354 020	65 276 659	97 630 679
Munkaadói járulékok	K2	4 192 143	8 314 253	12 506 396
Dologi kiadások	K3	27 431 000	21 960 700	49 391 700
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 077 000		3 077 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 743 919		20 743 919
Beruházások	K6	121 847 000		121 847 000
Felújítások	K7	140 434 480	1 200 000	141 634 480
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>350 079 562</b>	<b>96 751 612</b>	<b>446 831 174</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>100 773 845</b>		<b>100 773 845</b>
központi irányítású szervi támogatás	K915	96 311 612		96 311 612
Pénzeszközök lekötött bankbetétek elhelyezése				
Befektetési jegy				
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	4 462 233		4 462 233
<b>Kiadások összesen</b>	<b>K</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>

## Működési célú bevételek és kiadások mérlege

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	124 941 774		124 941 774
Közhatalmi bevételek	B3	16 576 000		16 576 000
Működési bevételek	B4	21 365 900	440 000	21 805 900
Működési célú átvett pénzeszközök	B6			
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>162 883 674</b>	<b>440 000</b>	<b>163 323 674</b>

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Személyi juttatások	K1	32 354 020	65 276 659	97 630 679
Munkaadói járulékok	K2	4 192 143	8 314 253	12 506 396
Dologi kiadások	K3	27 431 000	21 960 700	49 391 700
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 077 000		3 077 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 743 919		20 743 919
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>87 798 082</b>	<b>95 551 612</b>	<b>183 349 694</b>

-20 026 020

## Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	70 047 619		70 047 619
Felhalmozási bevételek	B5	60 000 000		60 000 000
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>130 047 619</b>		<b>130 047 619</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>292 931 293</b>	<b>440 000</b>	<b>293 371 293</b>

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Beruházások	K6	121 847 000		121 847 000
Felújítások	K7	140 434 480	1 200 000	141 634 480
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>262 281 480</b>	<b>1 200 000</b>	<b>263 481 480</b>

-133 433 861

<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>350 079 562</b>	<b>96 751 612</b>	<b>446 831 174</b>
-------------------------------	--------------	--------------------	-------------------	--------------------

-153 459 881

## Finanszírozási bevételek és kiadások mérlege

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Finanszírozási bevételek	B8	157 922 114	96 311 612	254 233 726

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		Önkormányzat	Óvoda	Összesen
Finanszírozási kiadások	K9	100 773 845		100 773 845

153 459 881

<b>Bevételek összesen</b>	<b>B</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>
---------------------------	----------	--------------------	-------------------	--------------------

Kiadások összesen

<b>Kiadások összesen</b>	<b>K</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>
--------------------------	----------	--------------------	-------------------	--------------------

## KÖLTSÉGVETÉS 2026

Költségvetési bevételek, kiadások kötelező, önként vállalt, és állami (államiigazgatási) feladatok szerinti bontásban

BEVÉTELEK		Önkorm	Óvoda	Össz	Önként vállalt	Kötelező	Államiigazgatási
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	124 941 774		124 941 774		124 941 774	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	70 047 619		70 047 619		70 047 619	
Közhatalmi bevételek	B3	16 576 000		16 576 000		16 576 000	
Működési bevételek	B4	21 365 900	440 000	21 805 900	4 373 975	17 431 925	
Felhalmozási bevételek	B5	60 000 000		60 000 000		60 000 000	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6						
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7						
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>292 931 293</b>	<b>440 000</b>	<b>293 371 293</b>	<b>4 373 975</b>	<b>288 997 318</b>	

KIADÁSOK	Ft						
	Önkorm	Óvoda	Össz	Önként vállalt	Kötelező	Államiigazgatási	
Személyi juttatások	K1	65 276 659	97 630 679	97 630 679	97 630 679		
Munkaadói járulékok	K2	8 314 253	12 506 396	12 506 396	12 506 396		
Dologi kiadások	K3	21 960 700	49 391 700	1 349 250	48 042 450		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 077 000	3 077 000	3 077 000	3 077 000		
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 743 919	20 743 919	1 675 000	19 068 919		
Beruházások	K6	121 847 000	121 847 000		121 847 000		
Felújítások	K7	140 434 480	141 634 480		141 634 480		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8						
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>350 079 562</b>	<b>96 751 612</b>	<b>3 024 250</b>	<b>443 806 924</b>		

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	14 567 000	62 131 659	76 698 659
02	Normatív jutalmak	K1102			
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103			
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
05	Végkielégítés	K1105			
06	Jubileumi jutalom	K1106			
07	Béren kívüli juttatások	K1107	250 000	2 850 000	3 100 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108			
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	80 000	295 000	375 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110			
11	Lakhatási támogatások	K1111			
12	Szociális támogatások	K1112			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113			
14	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</b>	<b>K11</b>	<b>14 897 000</b>	<b>65 276 659</b>	<b>80 173 659</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	16 317 020		16 317 020
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 140 000		1 140 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123			
18	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</b>	<b>K12</b>	<b>17 457 020</b>		<b>17 457 020</b>
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>32 354 020</b>	<b>65 276 659</b>	<b>97 630 679</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>4 192 143</b>	<b>8 314 253</b>	<b>12 506 396</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	300 000	300 000	600 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 330 000	2 625 000	4 955 000
23	Árubeszerzés	K313			
24	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23)</b>	<b>K31</b>	<b>2 630 000</b>	<b>2 925 000</b>	<b>5 555 000</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 350 000	240 000	1 590 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	270 000	170 000	440 000
27	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</b>	<b>K32</b>	<b>1 620 000</b>	<b>410 000</b>	<b>2 030 000</b>
28	Közüzemi díjak	K331	10 005 000	1 670 000	11 675 000
29	Vásárolt ételmezés	K332		10 000 000	10 000 000
30	Bérelti és lízing díjak	K333			
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 809 000	55 000	1 864 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335		300 000	300 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	550 000	500 000	1 050 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	4 560 000	300 000	4 860 000
35	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</b>	<b>K33</b>	<b>16 924 000</b>	<b>12 825 000</b>	<b>29 749 000</b>
36	Kiküldetések kiadásai	K341		20 000	20 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	100 000		100 000
38	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</b>	<b>K34</b>	<b>100 000</b>	<b>20 000</b>	<b>120 000</b>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	5 397 000	5 780 700	11 177 700
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	560 000		560 000
41	Kamatkiadások	K353			
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
43	Egyéb dologi kiadások	K355	200 000		200 000
44	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</b>	<b>K35</b>	<b>6 157 000</b>	<b>5 780 700</b>	<b>11 937 700</b>
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>27 431 000</b>	<b>21 960 700</b>	<b>49 391 700</b>

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
47	Családi támogatások	K42			
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
53	Egyéb nem intézményi ellátások (Önk segély +Beisk.segély+Szülési eFt + IdősekeFt)	K48	3 077 000		3 077 000
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>3 077 000</b>		<b>3 077 000</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501			
56	A helyi önkormányzat előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021			
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K5022	76 911		76 911
58	Egyéb elvonások	K5023			
<b>59</b>	<b>Elvonások és befizetések (=56+57+58)</b>	<b>K502</b>	<b>76 911</b>		<b>76 911</b>
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K503			
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K504			
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K505			
63	Egyéb működési célú támogatások áht belülré (KH hozzájárulás, Családsegítés , bursa)	K506	7 411 613		7 411 613
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K507			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K508			
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
67	Kamattámogatások	K510			
68	Működési célú támogatások az Európai Unionak	K511			
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré (Sport , Vöröskereszt, nyugdíjasklub, tűzoltó egyesület, Endrédi Vendel Alapítvány)	K512	1 675 000		1 675 000
70	Tartalékok	K513	11 580 395		11 580 395
<b>71</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>20 743 919</b>		<b>20 743 919</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	97 559 331		97 559 331
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			
76	Részesedések beszerzése	K65			
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	24 287 669		24 287 669
<b>79</b>	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>121 847 000</b>		<b>121 847 000</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	110 110 795	1 200 000	111 310 795
81	Informatikai eszközök felújítása	K72			
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	30 323 685		30 323 685
<b>84</b>	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>140 434 480</b>	<b>1 200 000</b>	<b>141 634 480</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K81			
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K82			
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K83			

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
91	Lakástámogatás	K87			
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88			
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
<b>94</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>			
<b>95</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>350 079 662</b>	<b>96 751 612</b>	<b>446 831 174</b>

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat		Óvoda		Ft	
			Össz	Kötelező	Össz	Kötelező	Össz	Össz
01	Törvény szerinti illetmények munkabérek							
02	Normatív jutalmak	K1101	14 567 000	14 567 000				
03	Céltuttatás projektprémium	K1102			62 131 659	62 131 659		
04	Készletértéki ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra túlszolgálat	K1103						
05	Végkielégítés	K1104						
06	Jubileumi jutalom	K1105						
07	Béren kívüli juttatások	K1106						
08	Ruházati költségterítés	K1107	250 000	250 000	2 850 000	2 850 000		3 100 000
09	Közlekedési költségterítés	K1108						
10	Egyéb költségterítések	K1109	80 000	80 000	295 000	295 000		375 000
11	Lakhalási támogatások	K1110						
12	Szociális támogatások	K1111						
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1112						
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K1113						
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K11	14 897 000	14 897 000	65 276 659	65 276 659		80 173 659
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K121	16 317 020	16 317 020				16 317 020
17	Egyéb külső személyi juttatások	K122	1 140 000	1 140 000				1 140 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K123						
19	Személyi juttatások (=14+18)	K12	17 457 020	17 457 020				17 457 020
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K1	32 354 020	32 354 020	65 276 659	65 276 659		97 630 679
21	Szakmai anyagok beszerzése	K2	4 192 143	4 192 143	8 314 253	8 314 253		12 506 396
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K311	300 000	300 000	300 000	300 000		600 000
23	Árbeszerzés	K312	2 330 000	2 330 000	2 625 000	2 625 000		4 955 000
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K313						
25	Informaticai szolgáltatások igénybevétele	K31	2 630 000	2 630 000	2 925 000	2 925 000		5 555 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K321	1 350 000	1 350 000	240 000	240 000		1 590 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K322	270 000	270 000	170 000	170 000		440 000
28	Közvetlen díjak	K32	1 620 000	1 620 000	410 000	410 000		2 930 000
29	Vásárok élelmezés	K331	10 005 000	10 005 000	1 670 000	1 670 000		11 675 000
30	Bérfelti és lízing díjak	K332			10 000 000	10 000 000		10 000 000
31	Karbantartási, kiegészítési szolgáltatások	K333						
32	Közvetített szolgáltatások	K334	1 809 000	1 809 000	55 000	55 000		1 864 000
33	Szakmai tevékenységért segítő szolgáltatások	K335			300 000	300 000		300 000
34	Egyéb szolgáltatások	K336	550 000	550 000	500 000	500 000		1 050 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K337	4 560 000	4 560 000	300 000	300 000		4 860 000
36	Kiküldetések kiadásai	K33	16 924 000	16 924 000	12 825 000	12 825 000		29 749 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K341			20 000	20 000		20 000
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K342	100 000	100 000				100 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K34	100 000	100 000	20 000	20 000		120 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K351	5 397 000	4 047 750	1 349 250	5 780 700	5 780 700	11 177 700
41	Kamatkiadások	K352	560 000	560 000				560 000
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K353						
43	Egyéb dologi kiadások	K354						
44	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K355	200 000	200 000				200 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K35	6 157 000	4 807 750	1 349 250	5 780 700	5 780 700	11 937 700
46	Társadalombiztosítási ellátások	K3	27 431 000	26 081 750	1 349 250	21 960 700	21 960 700	49 391 700
47	Családi támogatások	K41						
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K42						
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K43						
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K44						
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K45						
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K46						
53	Egyéb nem intézményi ellátások (Onk.segély+Beisk.segély+Szülési eFt+ IdősekeFt)	K47						
54	Ellátó títok pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K48	3 077 000	3 077 000				3 077 000
55	Nemzetközi kötelezettségek	K4	3 077 000	3 077 000				3 077 000
56	A helyi önkormányzat előző évi elszámolásából származó kiadások	K501						
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K502						
58	Egyéb elvonások	K503	76 911	76 911				76 911
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	76 911	76 911				76 911
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K503						
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K504						
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K505						
63	Egyéb működési célú támogatások áht belülré (Kft hozzájárulás, Családsegítés, bursák)	K506	7 411 613	7 411 613				7 411 613
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K507						
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K508						
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509						
67	Kamatátogatások	K510						
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511						
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré (Sport, Vöröskereszt, nyugdíjasklub, hazulról eszünk, Endrői Vendéglátóipari)	K512	1 675 000		1 675 000			1 675 000
70	Tartalékok	K513	11 580 395	11 580 395				11 580 395
71	Egyéb működési célú kiadások (=65+59+...+70)	K5	20 743 919	19 068 919	1 675 000			20 743 919
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61						
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62						
74	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63	97 559 331	97 559 331				97 559 331
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64						
76	Részeselek beszerzése	K65						
77	Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66						
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	24 287 669	24 287 669				24 287 669
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	121 847 000	121 847 000				121 847 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	110 110 795	110 110 795	1 200 000	1 200 000		111 310 795
81	Informaticai eszközök felújítása	K72						
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73						
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	30 323 685	30 323 685				30 323 685
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	140 434 480	140 434 480	1 200 000	1 200 000		141 634 480
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K81						
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K82						
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K83						
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	K84						
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K85						
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K86						
91	Lakástámogatás	K87						
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88						
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	K89						
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8						
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	350 079 562	347 055 312	3 024 250	96 751 612	96 751 612	446 831 174

Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 777 475		13 777 475
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	55 544 630		55 544 630
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása	B1131	29 697 045		29 697 045
04	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	B1132	15 742 223		15 742 223
05	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 185 300		3 185 300
06	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	6 995 101		6 995 101
07	Elszámolásból származó bevételek	B116			
<b>08</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>B11</b>	<b>124 941 774</b>		<b>124 941 774</b>
09	Elvonások és befizetések bevételei	B12			
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16			
14	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>124 941 774</b>		<b>124 941 774</b>
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
16	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
19	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	70 047 619		70 047 619
20	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>70 047 619</b>		<b>70 047 619</b>
21	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
22	Társaságok jövedelemadói	B312			
23	<b>Jövedelemadók (=20+21)</b>	<b>B31</b>			
24	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
25	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
26	Vagyonitípusú adók (telekadó, msz kommunális adó)	B34	1 576 000		1 576 000
27	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	15 000 000		15 000 000
28	Fogyasztási adók	B352			
29	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
30	Gépjárműadók	B354			
31	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	B355			
32	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</b>	<b>B35</b>	<b>15 000 000</b>		<b>15 000 000</b>
33	Egyéb közhatalmi bevételek	B36			
34	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>16 576 000</b>		<b>16 576 000</b>
35	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
36	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 100 000		3 100 000
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	150 000		150 000

Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat	Óvoda	Összesen
38	Tulajdonosi bevételek	B404	1 020 000		1 020 000
39	Ellátási díjak	B405		440 000	440 000
40	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	17 095 900		17 095 900
41	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
42	Kamatbevételek	B408			
43	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
44	Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
45	Egyéb működési bevételek	B411			
46	<b>Működési bevételek (=34+...+44)</b>	<b>B4</b>	<b>21 365 900</b>	<b>440 000</b>	<b>21 805 900</b>
47	Immateriális javak értékesítése	B51			
48	Ingatlanok értékesítése	B52	60 000 000		60 000 000
49	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
50	Részesedések értékesítése	B54			
51	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
52	<b>Felhalmozási bevételek (=46+...+50)</b>	<b>B5</b>	<b>60 000 000</b>		<b>60 000 000</b>
53	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63			
56	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
57	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
58	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...56)</b>	<b>B6</b>			
59	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72			
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73			
62	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
63	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
64	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)</b>	<b>B7</b>			
65	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>292 931 293</b>	<b>440 000</b>	<b>293 371 293</b>

Sor- szá- m	Rovat megnevezése	Rovat száma	Önkormányzat			Óvoda			
			Össz	kötelező	önként vállalt	Össz	kötelező	önként vállalt	Összes
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 777 475	13 777 475					13 777 475
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	55 544 630	55 544 630		0			55 544 630
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B113	29 697 045	29 697 045		0			29 697 045
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	15 742 223	15 742 223		0			15 742 223
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	3 185 300	3 185 300		0			3 185 300
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	6 995 101	6 995 101		0			6 995 101
07	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</b>	<b>B11</b>	<b>124 941 774</b>	<b>124 941 774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 941 774</b>
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0		0			0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0		0			0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0		0			0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0		0			0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0		0			0
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>124 941 774</b>	<b>124 941 774</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>124 941 774</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0		0			0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0		0			0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0		0			0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0		0			0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	70 047 619	0		0			70 047 619
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>70 047 619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 047 619</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0		0			0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0		0			0
22	<b>Jövedelemadók (=20+21)</b>	<b>B31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0		0			0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0		0			0
25	Vagyoni típusú adók (telekadó, msz kommunális adó)	B34	1 576 000	1 576 000		0			1 576 000
26	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351	15 000 000	15 000 000		0			15 000 000
27	Fogyasztási adók	B352	0	0		0			0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0		0			0
29	Gépjárműadók	B354	0	0		0			0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj)	B355	0	0		0			0
31	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</b>	<b>B35</b>	<b>16 000 000</b>	<b>15 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000 000</b>
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0		0			0
33	<b>Közhatalmi bevételek (=24+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>16 576 000</b>	<b>16 576 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 576 000</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0		0			0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	3 100 000	3 100 000		0			3 100 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	150 000	0	100 000	0	0	0	150 000
37	Tulajdonosi bevételek	B404	1 020 000	1 020 000		0			1 020 000
38	Ellátási díjak	B405	0	0		440 000		440 000	440 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	17 095 900	12 821 925	4 273 975	0	0	0	17 095 900
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0		0			0
41	Kamatbevételek	B408	0	0		0			0
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0		0			0
43	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0		0			0
44	Egyéb működési bevételek	B411	0	0		0			0
45	<b>Működési bevételek (=34+...+44)</b>	<b>B4</b>	<b>21 365 900</b>	<b>16 941 925</b>	<b>4 373 975</b>	<b>440 000</b>	<b>440 000</b>	<b>0</b>	<b>21 805 900</b>
46	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0		0			0
47	Ingatlanok értékesítése	B52	60 000 000	60 000 000		0			60 000 000
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0		0			0
49	Részesedések értékesítése	B54	0	0		0			0
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0		0			0
51	<b>Felhalmozási bevételek (=46+...+50)</b>	<b>B5</b>	<b>60 000 000</b>	<b>60 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 000 000</b>
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0		0			0
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0		0			0
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0		0			0
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0		0			0
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0		0			0
57	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
58	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0		0			0
59	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0		0			0
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0		0			0
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0		0			0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0		0			0
63	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
64	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>292 931 293</b>	<b>218 459 699</b>	<b>4 373 975</b>	<b>440 000</b>	<b>440 000</b>	<b>0</b>	<b>293 371 293</b>

**KÖLTSÉGVETÉS 2026.**

Megnevezés	Eredeti e.i.
Bursa Hungarica 40e +60e	100 000
Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás	44 520
Sopron Térségi Hulladékgazd.Önk.Társulás	108 120
Alpokalja-Fertőtáj Kistérségi Társulás	55 000
Petőházi Közös Önkormányzati Hivatal 2025 évi	992 538
Petőházi Közös Önkormányzati Hivatal 2026 évi	6 111 435
<b>Támogatás működési célra K506</b>	<b>7 411 613</b>
Tercia Fertőendréd Sportegyesület	1 000 000
Endrédi Vendel	200 000
Fertőendrédi Önkéntes Tűzoltóegyesület	300 000
Nyugdíjas Egyesület	150 000
Magyar Vöröskereszt	25 000
<b>Pénzeszköz átadás működési célra K512</b>	<b>1 675 000</b>
<b>Támogatás, pénzeszköz átadás összesen</b>	<b>9 086 613</b>

Ft

Megnevezés	2026 Előirányzat	
Települési támogatások (rendkívüli, temetési, letelepedési)	370 000	
Beiskolázási támogatás	1 100 000	
Szülési segély	500 000	
Idősek és gyerekek természetbeni támogatása	1 107 000	
<b>Szociális juttatások összesen K48</b>	<b>3 077 000</b>	

## KÖLTSÉGVETÉS 2026.

## Beruházások, felújítások

Megnevezés	Előirányzat							Ft
	2026							
	Önkormányzat Eredeti e.i.			Óvoda e.i.			Összesen	
	Nettó	ÁFA	Bruttó	Nettó	ÁFA	Bruttó		
Iskola energetika műszaki szakértői feladatok K71	320 000	86 400	406 400	0	0	0	406 400	
Híd felújítás	3 570 047	963 913	4 533 960	0	0	0	4 533 960	
Műszaki ellenőrzés óvoda			0	1 200 000		1 200 000	1 200 000	
Iskola energetika K71	47 319 984	13 370 166	60 690 150			0	60 690 150	
Óvoda bővítés K71	58 900 764	15 903 206	74 803 970				74 803 970	
<b>Felújítás</b>	<b>110 110 795</b>	<b>30 323 685</b>	<b>140 434 480</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>141 634 480</b>	
viziközmű tervezés telekalakítás	1 500 000		1 500 000			0	1 500 000	
Utca tervezés telekalakítás K62	1 500 000	0	1 500 000			0	1 500 000	
Csapadék csatorna elvezetés hiányzik a wattmax	385 000		385 000				385 000	
Versenyképes klíma pályázat	4 220 000		4 220 000				4 220 000	
Versenyképes pályázat kamera rendszer	3 954 331	1 067 669	5 022 000				5 022 000	
közművesítés telkek K62	86 000 000	23 220 000	109 220 000			0	109 220 000	
<b>Beruházás</b>	<b>97 559 331</b>	<b>24 287 669</b>	<b>121 847 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 847 000</b>	
<b>Önkormányzat feladatai /összesen</b>	<b>207 670 126</b>	<b>54 611 354</b>	<b>262 281 480</b>	<b>1 200 000</b>	<b>0</b>	<b>1 200 000</b>	<b>263 481 480</b>	

**KÖLTSÉGVETÉS 2026****Az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből**

<i>Ft</i>		
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	16 576 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>16 576 000</b>

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

**KÖLTSÉGVETÉS 2026.**

Engedélyezett létszám adatok 2026. január 1.

Intézmény	Teljes-	Rész-			8 órára átszámított, engedélyezett létszám összesen
	munkaidőben foglalkoztatottak				
	száma	száma	napi óraszám	8 órára átszámított létszám	
	fő	fő	óra	fő	fő
Város és községgazdálkodás	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Igazgatás	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
<b>Önkormányzat</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2,00</b>
Óvodai nevelés, ellátás	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00
Bölcsődei ellátás	2,00	1,00	4,00	0,50	2,50
<b>Fertőendrédi Ikva-Gyöngye Óvoda és Mini Bölcsőde</b>	<b>8,00</b>	<b>1,00</b>	<b>4,00</b>	<b>0,50</b>	<b>8,50</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>10,00</b>	<b>1,00</b>	<b>4,00</b>	<b>0,50</b>	<b>10,50</b>

EU-s projekt neve, azonosítója:

TOP\_PLUSSZ-2.1.1-21-GM1-2022-00017

Önkormányzati tulajdonú épület energetikai korszerűsítése Fertőendréden

Forintban!

Források	2 022	2 023	2024	2025	2026	Összesen
Saját erő						0
- saját erőből központi támogatás						
EU-s forrás	62 990 900					62 990 900
Társfinanszírozás						
Hitel						
Egyéb forrás						
EU-forrás visszautalása MÁK részére			-58 090 150	58 090 150		
<b>Források összesen:</b>	<b>62 990 900</b>	<b>0</b>	<b>-58 090 150</b>	<b>58 090 150</b>	<b>0</b>	<b>62 990 900</b>

Kiadások, költségek	2 022	2 023	2024	2025	2026	Összesen
Személyi jellegű						0
Beruházások, beszerzések				58 090 150		58 090 150
Szolgáltatások igénybe vétele	1 939 150	361 600	2 600 000			4 900 750
Adminisztratív költségek						0
						0
						0
						0
<b>Összesen:</b>	<b>1 939 150</b>	<b>361 600</b>	<b>2 600 000</b>	<b>58 090 150</b>	<b>0</b>	<b>62 990 900</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1 939 150</b>	<b>2 300 750</b>	<b>4 900 750</b>	<b>62 990 900</b>		

## KÖLTSÉGVETÉS 2026.

## Előirányzat-felhasználási ítemtér

Megnevezés	Össz	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	10 411 815	10 411 815	10 411 815	10 411 815	10 411 815	10 411 815	10 411 815	10 411 815	10 411 815	10 411 815	10 411 815	10 411 815	124 941 774
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	7 423 509				58 090 150			4 533 960					70 047 619
Közhatalmi bevételek	B3			8 288 000						8 288 000				16 576 000
Működési bevételek	B4	1 780 492	1 780 492	1 780 492	1 780 492	1 780 492	1 780 492	1 780 492	1 780 492	1 780 492	1 780 492	1 780 492	1 780 492	21 365 900
Felhalmozási bevételek	B5	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000	60 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pénzmaradvány igénybevétele+hitel	B8	157 922 114												157 922 114
<b>Bevételek</b>	<b>B1-B8</b>	<b>182 537 929</b>	<b>17 192 306</b>	<b>25 480 306</b>	<b>17 192 306</b>	<b>75 282 456</b>	<b>17 192 306</b>	<b>17 192 306</b>	<b>21 726 266</b>	<b>25 480 306</b>	<b>17 192 306</b>	<b>17 192 306</b>	<b>17 192 306</b>	<b>450 853 407</b>
Személyi juttatások	K1	2 696 168	2 696 168	2 696 168	2 696 168	2 696 168	2 696 168	2 696 168	2 696 168	2 696 168	2 696 168	2 696 168	2 696 168	32 354 020
Munkaadói járulékok	K2	349 345	349 345	349 345	349 345	349 345	349 345	349 345	349 345	349 345	349 345	349 345	349 345	4 192 143
Dologi kiadások	K3	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	2 285 917	27 431 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	256 417	256 417	256 417	256 417	256 417	256 417	256 417	256 417	256 417	256 417	256 417	256 417	3 077 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	1 728 660	1 728 660	1 728 660	1 728 660	1 728 660	1 728 660	1 728 660	1 728 660	1 728 660	1 728 660	1 728 660	1 728 660	20 743 919
Beruházások	K6	9 627 000			3 000 000	109 220 000								121 847 000
Felújítások	K7	11 702 873	11 702 873	11 702 873	11 702 873	11 702 873	11 702 873	11 702 873	11 702 873	11 702 873	11 702 873	11 702 873	11 702 873	140 434 480
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése+ hitel törlesztés	K9	7 715 017	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	7 500 000	7 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	10 058 828	100 773 845
<b>Kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>36 361 397</b>	<b>27 519 380</b>	<b>27 519 380</b>	<b>30 519 380</b>	<b>136 739 380</b>	<b>26 519 380</b>	<b>26 519 380</b>	<b>27 519 380</b>	<b>27 519 380</b>	<b>27 519 380</b>	<b>27 519 380</b>	<b>29 078 208</b>	<b>450 853 407</b>

BEVÉTELEK	2027				2028				2029			
	Önkorm	Óvoda	Össz		Önkorm	Óvoda	Össz		Önkorm	Óvoda	Össz	
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	124 941 774	0	124 941 774	124 941 774	0	124 941 774	0	124 941 774	0	124 941 774
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	70 047 619	0	70 047 619	70 047 619	0	70 047 619	0	70 047 619	0	70 047 619	
Közhatalmi bevételek	B3	16 576 000	0	16 576 000	16 576 000	0	16 576 000	0	16 576 000	0	16 576 000	
Működési bevételek	B4	21 365 900	440 000	21 805 900	21 365 900	440 000	21 805 900	440 000	21 365 900	440 000	21 805 900	
Felhalmozási bevételek	B5	60 000 000	0	60 000 000	60 000 000	0	60 000 000	0	60 000 000	0	60 000 000	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>292 931 293</b>	<b>440 000</b>	<b>293 371 293</b>	<b>292 931 293</b>	<b>440 000</b>	<b>293 371 293</b>	<b>440 000</b>	<b>292 931 293</b>	<b>440 000</b>	<b>293 371 293</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>157 922 114</b>	<b>96 311 612</b>	<b>254 233 726</b>	<b>157 922 114</b>	<b>96 311 612</b>	<b>254 233 726</b>	<b>157 922 114</b>	<b>96 311 612</b>	<b>96 311 612</b>	<b>254 233 726</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>B</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>	<b>0</b>

KIADÁSOK	2027				2028				2029			
	Önkorm	Óvoda	Össz		Önkorm	Óvoda	Össz		Önkorm	Óvoda	Össz	
	Személyi juttatások	K1	32 354 020	65 276 659	97 630 679	32 354 020	65 276 659	97 630 679	32 354 020	65 276 659	97 630 679	
Munkaadói járulékok	K2	4 192 143	8 314 253	12 506 396	4 192 143	8 314 253	12 506 396	4 192 143	8 314 253	12 506 396		
Dologi kiadások	K3	27 431 000	21 960 700	49 391 700	27 431 000	21 960 700	49 391 700	27 431 000	21 960 700	49 391 700		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 077 000	0	3 077 000	3 077 000	0	3 077 000	3 077 000	0	3 077 000		
Egyéb működési célú kiadások	K5	20 743 919	0	20 743 919	20 743 919	0	20 743 919	20 743 919	0	20 743 919		
Beruházások	K6	121 847 000	0	121 847 000	121 847 000	0	121 847 000	121 847 000	0	121 847 000		
Felújítások	K7	140 434 480	1 200 000	141 634 480	140 434 480	1 200 000	141 634 480	140 434 480	1 200 000	141 634 480		
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>350 079 562</b>	<b>96 751 612</b>	<b>446 831 174</b>	<b>350 079 562</b>	<b>96 751 612</b>	<b>446 831 174</b>	<b>350 079 562</b>	<b>96 751 612</b>	<b>96 751 612</b>	<b>446 831 174</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>100 773 845</b>	<b>0</b>	<b>100 773 845</b>	<b>100 773 845</b>	<b>0</b>	<b>100 773 845</b>	<b>100 773 845</b>	<b>0</b>	<b>100 773 845</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>K</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>	<b>450 853 407</b>	<b>96 751 612</b>	<b>96 751 612</b>	<b>547 605 019</b>	<b>0</b>



## Fertőendréd Önkormányzat

### ELŐTERJESZTÉS

#### a Fertőendréd Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséhez

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Fertőendréd Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2026-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezetttek újbóli integrálása a munka világába.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

#### **Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;

- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

**További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával és 2025. évi költségvetési koncepciójával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészenek megteremtése.

## A költségvetés bevételei és kiadásai

- a) 293 371 293 Ft költségvetési bevétellel
- b) 446 831 174 Ft költségvetési kiadással
- c) -153 459 881 Ft költségvetési egyenleggel, amiből
- d) - 20 026 020 Ft működési hiány
- e) -133 433 861 Ft felhalmozási hiány
- f) 254 233 726 Ft finanszírozási bevétellel,
- g) 100 773 845 Ft finanszírozási kiadással,
- h) 153 459 881 Ft finanszírozási egyenleggel
- i) a bevételek és kiadások összességét 547 605 019 Ft-ban állapítja meg.

A hiány belső finanszírozásának érdekében az előző évek költségvetési maradványa kerül igénybevételekre

Az önkormányzat a kiadások között 11 580 395 Ft tartalék kerül megállapításra.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),
2. előirányzat felhasználási tervét,
3. a többéves kihatással járó döntéseket az Önkormányzat nem tervez
4. a közvetett támogatásokat az Önkormányzat nem tervez
5. az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A tájékoztató mérlegeket, kimutatásokat az előterjesztés 1-3 tájékoztatói tartalmazzák.

### Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálatot a HATÁSVIZSGÁLATI LAP tartalmazza.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Fertőendréd, 2026. március 12.



Horváth Attiláné  
polgármester



## HATÁSVIZSGÁLATI LAP

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

### ***Társadalmi, gazdasági, hatások***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.*

*A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.*

### ***Környezeti és egészségügyi következmények***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.*

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.*

### ***Adminisztratív terheket befolyásoló hatások***

*A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.*

### ***A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei***

*A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.*

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

*A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.*

Fertőendréd, 2026. március 12.

  
.....  
Dr. Horváth Tímea  
jegyző

*Fertőendréd Község Önkormányzata polgármestere*

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Fertőendréd Község Önkormányzata** adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat *1. melléklete* tartalmazza.

Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Fertőendréd, 2026. március 12.

*Horváth Attiláné*  
.....  
Horváth Attiláné polgármester




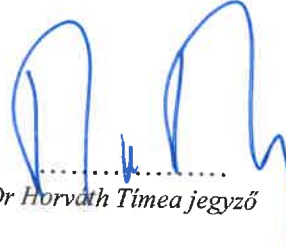
**Fertőendréd Község Önkormányzata**  
**...../2026. (.....) ..... határozata az Önkormányzat adósságot keletkeztető**  
**ügyeleiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására**

**Fertőendréd Község Önkormányzata** Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyeleiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal  
Felelős: Polgármester

K. m. f.

  
.....  
Horváth Attiláné polgármester

  
.....  
Dr. Horváth Tímea jegyző



## 1.melléklet

**Fertőendréd Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő  
fizetési kötelezettségeinek bemutatása**

*Ezer  
forintban!*

MÉGNEVEZÉS	Sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2027.	2028.	2029.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	16 576	16 576	16 576	49 800
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05				
Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	06				0
<b>Saját bevételek (01+... +06)</b>	<b>07</b>	<b>16 576</b>	<b>16 576</b>	<b>16 576</b>	<b>49 800</b>
<b>Saját bevételek (07 sor) 50%-a</b>	<b>08</b>	<b>8 288</b>	<b>8 288</b>	<b>8 288</b>	<b>24 900</b>
Hítel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				0
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				0
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				0
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				0
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				0
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				0
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				0
<b>Fizetési kötelezettség (09+...+15)</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16)</b>	<b>17</b>	<b>16 576</b>	<b>16 576</b>	<b>16 576</b>	<b>49 800</b>