

## Fertőboz Község Önkormányzata Képviselő-testületének

### 1/2026. (III.5.) önkormányzati rendelete

#### az önkormányzat 2026.évi költségvetéséről

[1] Fertőboz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzati működés, valamint a közpénzek átláthatósága szempontjából, továbbá a helyi közügyek, közfeladatok biztonságos ellátása érdekében – és így a lakosság közszolgáltatásokhoz való hozzáférése, ellátása – szempontjából alapvető jogalkotási kötelezettségének eleget téve az adott költségvetési évre várható bevételek és teljesítendő kiadások tervszámok formájában történő meghatározása érdekében, amelyből finanszírozza és látja el az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait megalkotja a 2026. évi költségvetési rendeletét

[2] Fertőboz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőt rendeli el

#### 1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, és az önkormányzatra terjed ki.

#### 2. §

(1) A képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat önálló címet alkot.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő- nem intézményi kiadások- külön címet alkotnak.

#### 3. §

A képviselő-testület Fertőboz Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét **79.439.296 Ft**-ban állapítja meg, ezen belül

- a) a felhalmozási célú bevételt **137.454 Ft**
- b) a felhalmozási célú kiadást **299.999 Ft**
- c) a beruházások összegét **299.999 Ft**
- d) a felújítások összegét **0 Ft**
- e) egyéb felhalmozási kiadások összegét. **0 Ft**
- f) a működési célú bevételeket **79.301.842 Ft**
- g) a működési célú kiadásokat **78.101.975 Ft**
- h) a személyi jellegű kiadásokat **27.916.851 Ft**
- i) a munkaadókat terhelő járulékot **4.344.134 Ft**
- j) a dologi jellegű kiadásokat **20.168.700 Ft**
- k) ellátottak pénzbeli juttatásai **3.945.000 Ft**
- l) egyéb működési kiadások **21.727.290 Ft**
- m) finanszírozási kiadások **1.037.322 Ft**

- n) költségvetési létszámkeretet 3 főben - ebből 1 fő teljes munkaidős, 1 fő részállásban foglalkoztatott munkavállaló, 1 fő főállású polgármester - állapítja meg

#### 4. §

A képviselő - testület

- a) a kiemelt kiadási és bevételi főösszeget címenkénti bontásban az 1. melléklet
- b) a kiadásokat a 2. melléklet
- c) a bevételeket a 3. melléklet
- d) a fejlesztéseket beruházási és felújítási kiadások bontásban a 4. melléklet
- e) a támogatások összegét az 5. melléklet
- f) a működési és fejlesztési célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 6. melléklet
- g) a költségvetési létszámkeretet, a foglalkoztatottak létszámát a 7. melléklet
- h) a 2026. évi előirányzat –felhasználási ütemtervet a 8. melléklet szerint
- i) a közvetett támogatásokat (adómentesség és adókedvezményeket) a 9. melléklet szerint
- j) a tárgyévet követő 3 év tervezett kiadásait és bevételeit a 10. melléklet szerint állapítja meg.

#### 5. §

A képviselő-testület a működési célú tartalékot **20.832.761 Ft**-ban, a felhalmozási célú tartalékot **137.454 Ft**-ban állapítja meg.

#### 6. §

- (1) Az önkormányzat bevételi és kiadásai év közben megváltoztathatók.
- (2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az önkormányzat számára pót-előirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles. A képviselő-testület legalább a költségvetési beszámoló elfogadásáig, december 31-ei hatállyal, dönt költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.
- (4) A polgármester a kiemelt előirányzatok között az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény ( a továbbiakban: Áht.) 34. § ( 2 ) bekezdése szerint csoportosíthat át , az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 34. §-a és 35. §-a figyelembevételével, egyebekben a költségvetési előirányzatok módosítására a képviselő-testület jogosult.

#### 7. §

- (1) A költségvetési többlet felhasználásáról az Áht. rendelkezései szerinti kivételekkel a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az évközi szabad pénzeszközök pénzintézetnél történő, a naptári évet meg nem haladó futamidejű lekötéséről a polgármester rendelkezhet.
- (3) A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás, az egyes kiemelt előirányzatok módosítása a Képviselő-testület hatásköre.

## 8. §

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetektől.

(2) A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződésének megkötésének joga a képviselő-testületet illeti meg.

## 9. §

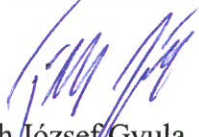
Az önkormányzat gazdálkodási feladatainak végrehajtását e rendelet és a vonatkozó pénzügyi előírások alapján az Önkormányzat végzi.

## 10. §


A képviselő-testület jelen rendelet hatályba lépését megelőzően, 2026.január 1-jéig visszamenő időben a költségvetést érintő bevételeket és kiadásokat jóváhagyta, azokat az éves költségvetés részének tekinti.

## 11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

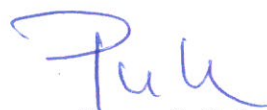
  
Tóth József Gyula  
polgármester



  
Percze Szilvia  
jegyző

Kihirdetési záradék: A rendeletet a képviselő-testület 2026. március 4-ei ülésén fogadta el, a jegyző 2025. március 5. napján kihirdette



  
Percze Szilvia  
jegyző

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS**  
**AZ EGYSÉGES ROVATREND SZERINT**  
**A KIEMELT KIADÁSI ÉS BEVÉTELI JOGCÍMEK (FT)**

	<b>KIEMELT ELŐIRÁNYZAT</b>
K1. Személyi juttatások	27 916 851
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 344 134
K3. Dologi kiadások	20 168 700
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 945 000
K5. Egyéb működési célú kiadások	21 727 290
K6. Beruházási kiadások	299 999
K7. Felújítások	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>78 401 974</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 037 322</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>	<b>79 439 296</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 877 686
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3. Közhatalmi bevételek	10 177 000
B4. Működési bevételek	105 000
B5. Felhalmozási bevételek	25 400 000
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
<b>B1-B7. Költségvetési bevételek</b>	<b>72 559 686</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>6 879 610</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>	<b>79 439 296</b>

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026. évi ei.összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	10 964 478
Normatív jutalmak	K1102	
Céljuttatás, projektpremium	K1103	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0
Végkielégítés	K1105	0
Jubileumi jutalom	K1106	
Béren kívüli juttatások	K1107	1 200 000
Ruházati költségtérítés	K1108	0
Közlekedési költségtérítés	K1109	
Egyéb költségtérítések	K1110	45 115
Lakhatási támogatások	K1111	0
Szociális támogatások	K1112	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 005 900
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>K11</b>	<b>13 215 493</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	14 069 358
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	632 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>14 701 358</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>27 916 851</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>4 344 134</b>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	330 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 465 000
Árubeszerzés	K313	0
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>1 795 000</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	410 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	180 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>590 000</b>
Közüzemi díjak - Áramdíj	K3311	1 595 000
Közüzemi díjak - Gázdíj	K3312	1 100 000
Közüzemi díjak - Vízdíj	K3314	550 000
Vásárolt élelmezés	K332	0
Bérleti és lízing díjak	K333	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	340 000
Közvetített szolgáltatások	K335	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 556 220
Egyéb szolgáltatások	K337	3 270 000
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>8 411 220</b>
Kiküldetések kiadásai	K341	0
Reklám- és propagandakiadások	K342	0
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>K34</b>	<b>0</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 672 480
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	5 400 000
Kamatkiadások	K353	0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
Egyéb dologi kiadások	K355	1 300 000
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>K35</b>	<b>9 372 480</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>20 168 700</b>
Társadalombiztosítási ellátások	K41	0
Családi támogatások	K42	0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 945 000
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>3 945 000</b>
Nemzetközi kötelezettségek	K501	0

Elvonások és befizetések	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	100 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
Kamattámogatások	K510	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	657 075
Tartalékok-általános	K513	20 832 761
Tartalékok-cél	K513	137 454
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>K5</b>	<b>21 727 290</b>
<b>Működési költségvetés előirányzat csoport</b>		
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
I	K63	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	236 220
Részesedések beszerzése	K65	0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (VISSZAIGÉNYELHETŐ 2025-BEN)	K67	63 779
<b>Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>299 999</b>
Ingatlanok felújítása	K71	0
Informatikai eszközök felújítása	K72	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0
<b>Felújítások</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
Lakástámogatás	K87	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	0
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>
<b>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</b>		
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>K1-K8</b>	<b>78 401 974</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113	0
<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>K911</b>	<b>0</b>
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0
<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>K912</b>	<b>0</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 037 322
<b>Központi, irányító szervi támogatások folyósítása</b>	<b>K915</b>	<b>0</b>
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916	0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0
<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K91</b>	<b>1 037 322</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924	0
<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>K92</b>	<b>0</b>
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>K9</b>	<b>1 037 322</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</b>		<b>79 439 296</b>

2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS  
BEVÉTELEK (FT)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026. évi ei.össz.:
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	30 662 686
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	3 945 000
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115	0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116	0
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>B11</b>	<b>36 877 686</b>
Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B1</b>	<b>36 877 686</b>
Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0
Társaságok jövedelemadói	B312	0
<b>Jövedelemadók</b>	<b>B31</b>	<b>0</b>
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
Vagyoni típusú adók	B34	6 977 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	3 200 000
Fogyasztási adók	B352	0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
Gépjárműadók	B354	0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
<b>Termékek és szolgáltatások adói</b>	<b>B35</b>	<b>3 200 000</b>
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>B3</b>	<b>10 177 000</b>
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401	0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	105 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0
Tulajdonosi bevételek	B404	0
Ellátási díjak	B405	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
Kamatbevételek	B408	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0
Egyéb működési bevételek	B410	0
<b>Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>105 000</b>
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	0
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>

<b><u>Működési költségvetés előirányzat csoport</u></b>		<b>0</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>
Immateriális javak értékesítése	B51	0
Ingatlanok értékesítése	B52	25 400 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
Részesedések értékesítése	B54	0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>B5</b>	<b>25 400 000</b>
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	0
<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>
<b><u>Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport</u></b>		<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>B1-B7</b>	<b>72 559 686</b>
<b>költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI</b>		<b>0</b>
<b>költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI</b>		<b>0</b>
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111	0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113	0
<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>B811</b>	<b>0</b>
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>B812</b>	<b>0</b>
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	6 742 156
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131	137 454
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132	0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132	0
<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>6 879 610</b>
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
Központi, irányító szervi támogatás	B816	
Betétek megszüntetése	B817	0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B81</b>	<b>6 879 610</b>
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824	0
<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>B82</b>	<b>0</b>
<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>B83</b>	<b>0</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>B8</b>	<b>6 879 610</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>79 439 296</b>



## 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

**LAKOSSÁGNAK JUTTATOTT TÁMOGATÁSOK, SZOCIÁLIS  
RÁSZORULTSÁGI JELLEGŰ ELLÁTÁSOK (Ft)**

## ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
önkormányzati segély "átmeneti segély"	K48	100 000
önkormányzati segély "temetési segély"	K48	90 000
egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K48	3 655 000
- Újszülöttek családjának támogatása	K48	100 000
- Tankönyv támogatás	K48	0
rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	K48	0
<b>Egyéb nem intézményi ellátások</b>	<b>K48</b>	<b>3 945 000</b>
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>K4</b>	<b>3 945 000</b>

Megnevezés	Rovat- szám	eredeti ei.
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülr</b>	<b>K506</b>	<b>100 000</b>
- Lővő Önkorm.Gyermekjóléti szolgálatra	K506	0
-Bursa Ösztöndíj	K506	100 000
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülr</b>	<b>K512</b>	<b>657 075</b>
- Világörökségi tagdíj	K512	122 850
- Leader tagdíj	K512	35 000
- TÖOSZ	K512	7 875
- Önkéntes Tűzoltó Egyesület Nagycenk	K512	100 000
- Polgárórség Nagycenk	K512	100 000
- Hulladékgazdálkodási társulás	K512	53 550
- Kapuvári Vízitársulat	K512	100 000
- Bodzavirág Nyugdíjas Egyesület	K512	100 000
- Soproni Kistérségi Társulás	K512	37 800

## 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

## MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK (FT)

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Működést szolgáló bevételek	2026	Működési kiadások	2026
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 877 686	Személyi juttatások	27 916 851
Közhatalmi bevételek	10 177 000	Munkaadókat terhelő járulék	4 344 134
Működési bevételek	105 000	Dologi kiadások	20 168 700
Működési célú átvett pénzeszközök	25 400 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 945 000
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	6 742 156	Egyéb működési kiadások	21 727 290
Intézményfinanszírozás	0	Intézményfinanszírozás	0
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>79 301 842</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>78 101 975</b>
Felhalmozást szolgáló bevételek		Felhalmozási kiadások	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházási kiadások	236 220
Felhalmozási bevételek		Beruházási kiadások előzetes ÁFÁ-ja	63 779
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		Felújítási kiadások	0
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	137 454	Felújítási előzetes ÁFÁ-ja	0
		Egyéb felhalmozási kiadások	
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>	<b>137 454</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>299 999</b>
		<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 037 322</b>
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>79 439 296</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>79 439 296</b>

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE  
FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA (FŐ)**

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő)	ÖSSZESEN
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző		
I. besorolási osztály összesen		
II. besorolási osztály összesen		
III. besorolási osztály összesen		
<b>KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK ÖSSZESEN</b>		
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)		
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető		
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs		
"A", "B" fizetési osztály összesen		0
"C", "D" fizetési osztály összesen		0
"E"- "J" fizetési osztály összesen		0
kutató, felsőoktatásban oktató		0
Pedagógus I.		0
Pedagógus II.		0
Pedagógus (magasabb) vezetői megbízással		
<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1,5	1,5
ösztöndíjas foglalkoztatott		
közfoglalkoztatott		
<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>		
polgármester, főpolgármester	1	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja		
alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke		
<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek		
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma		
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)		
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)</b>		

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS  
ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁSI TERV**

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>Bevételek</b>													
Önkormányzatok műk. támog.	3 073 140	3 073 140	3 073 140	3 073 140	3 073 140	3 073 140	3 073 140	3 073 146	3 073 140	3 073 140	3 073 140	3 073 140	36 877 686
Műk.c.támog.ÁH belül													0
Felhalmozási célú támogatások													0
Közhatalmi bevételek	200 000	300 000	1 450 000	857 081	831 417	831 417	831 417	831 417	1 450 000	731 417	1 031 417	831 417	10 177 000
Működési bevételek	14 000	5 000	5 000	17 000	5 000	5 000	5 000	17 000	5 000	17 000	5 000	5 000	105 000
Átvett pénzeszközök			12 700 000					12 700 000					25 400 000
Intézményfinanszírozás bevétele													0
Előző évi pénzmaradv.ig.v	573 300	573 300	573 300	573 300	573 300	573 300	573 300	573 300	573 310	573 300	573 300	573 300	6 879 610
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>3 860 440</b>	<b>3 951 440</b>	<b>17 801 440</b>	<b>4 520 521</b>	<b>4 482 857</b>	<b>4 482 857</b>	<b>4 482 857</b>	<b>17 194 863</b>	<b>5 101 450</b>	<b>4 394 857</b>	<b>4 682 857</b>	<b>4 482 857</b>	<b>79 439 296</b>
<b>Kiadások</b>													
Személyi juttatások	2 224 900	2 224 900	2 531 670	2 327 156	2 327 156	2 327 156	2 327 156	2 327 156	2 327 156	2 318 133	2 327 156	2 327 156	27 916 851
Munkaadókat terh.járulék	360 936	362 109	362 109	362 109	362 109	362 109	362 108	362 109	362 109	362 109	362 109	362 109	4 344 134
Dologi kiadások	730 725	1 230 725	3 930 725	1 230 725	1 730 725	1 230 725	1 230 725	3 930 725	1 230 725	1 230 725	1 230 725	1 230 725	20 168 700
Ellátottak pénzbeli juttatásai		50 000	30 000	30 000	50 264	20 000		20 000	1 602 368	150 000	0	1 992 368	3 945 000
Egyéb működési kiadások	1 791 079	1 791 079	1 791 078	1 791 079	2 025 423	1 791 079	1 791 078	1 791 079	1 791 078	1 791 079	1 791 079	1 791 079	21 727 289
Beruházások			300 000										300 000
Felújítások													0
Intézményfinanszírozás	1 037 322												1 037 322
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>6 144 962</b>	<b>5 658 813</b>	<b>8 945 582</b>	<b>5 741 069</b>	<b>6 495 677</b>	<b>5 731 069</b>	<b>5 711 067</b>	<b>8 431 069</b>	<b>7 313 436</b>	<b>5 852 046</b>	<b>5 711 069</b>	<b>7 703 437</b>	<b>79 439 296</b>

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS  
KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK (FT)**

Önkormányzati szinten az alábbi közvetett támogatások szerepelnek a költségvetésben:

- |    |  |           |
|----|--|-----------|
| a) | ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege:              |           |
| b) | lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege:                         |           |
| c) | helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként magánszemélyek kommunális adója: | 2 065 000 |
|    | mely a tv. szerint kötelezően biztosítandó mentességeket és kedvezményeket jelenti                                   |           |
| d) | helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege:                     | 0         |
| e) | egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege:   | 0         |

**2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS  
GÖRDÜLŐ TERVEZÉS (Ft)**

	2026. évi ei.	2027. évi ei.	2028. évi ei.	2029. évi ei.
K1. Személyi juttatások	27 916 851	30 708 536	33 779 390	37 157 329
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 344 134	4 778 547	5 256 402	5 782 042
K3. Dologi kiadások	20 168 700	22 185 570	24 404 127	26 844 540
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 945 000	4 339 500	4 773 450	5 250 795
K5. Egyéb működési célú kiadások	21 727 290	23 900 019	26 290 021	28 919 023
K6. Beruházási kiadások	299 999	329 999	362 999	399 299
K7. Felújítások	0	0	0	0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
<b>K1-8. Költségvetési kiadások</b>	<b>78 401 974</b>	<b>86 242 172</b>	<b>94 866 389</b>	<b>104 353 028</b>
<b>K9. Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 037 322</b>	<b>1 141 054</b>	<b>1 255 160</b>	<b>1 380 676</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)</b>	<b>79 439 296</b>	<b>87 383 226</b>	<b>96 121 549</b>	<b>105 733 704</b>
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	36 877 686	40 565 455	44 622 000	49 084 200
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B3. Közhatalmi bevételek	10 177 000	11 194 700	12 314 170	13 545 587
B4. Működési bevételek	105 000	115 500	127 050	139 755
B5. Felhalmozási bevételek	25 400 000	27 940 000	30 734 000	33 807 400
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
<b>B1-7. Költségvetési bevételek</b>	<b>72 559 686</b>	<b>79 815 655</b>	<b>87 797 220</b>	<b>96 576 942</b>
<b>B8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>6 879 610</b>	<b>7 567 571</b>	<b>8 324 328</b>	<b>9 156 761</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)</b>	<b>79 439 296</b>	<b>87 383 226</b>	<b>96 121 548</b>	<b>105 733 703</b>