

## **Hantos Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**

### **Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről**

[1] A közpénz célszerű és átlátható felhasználásának, a helyi közfeladatok hatékony ellátásának alapját az Önkormányzat gazdálkodásának kiindulási pontját képező, az Önkormányzat pénzügyi helyzetéről valós képet adó éves költségvetés teremti meg.

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

#### **1. Általános rendelkezések**

##### **1. §**

A rendelet hatálya kiterjed Hantos Község Önkormányzatra (a továbbiakban: önkormányzat), valamint annak költségvetési szervére, a Hantosi Gesztenyés Kert Óvoda-Mini Bölcsődére (a továbbiakban: óvoda).

#### **2. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése**

##### **2. §**

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 295.558.000 forintban állapítja meg.

##### **3. §**

(1) Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) önkormányzatok működési támogatásai 105.972.278 Ft
- b) közhatalmi bevétel 38.100.000 Ft
- c) működési bevétel 7.875.534 Ft
- d) finanszírozási bevételek 113.517.188 Ft
- e) felhalmozási bevétel 20.093.000 Ft
- f) felhalmozási célú támogatás 10.000.000 Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből a működési bevételeit 295.558.000 Ft-ban állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének összesített bevételeit a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

##### **4. §**

(1) Az önkormányzat összesített 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg

- a) működési költségvetés 201.750.000 Ft

- aa) személyi juttatások: 94.800.000 Ft
- ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.300.000 Ft
- ac) dologi kiadások: 77.950.000 Ft
- ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.000.000 Ft
- ae) egyéb működési célú kiadások: 11.700.000 Ft
- af) tartalék: 1.000.000 Ft
- b) felhalmozási költségvetés – felújítások, beruházás 10.260.374 Ft
- c) az előzőekbe nem tartozó kiadások 83.547.626 Ft
  - ca) ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése 2.747.626 Ft
  - cb) lakáshoz jutás támogatása 800.000 Ft
  - cc) finanszírozás : 80.000.000 Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat nevében végzett beruházási kiadásokat, a tárgyi eszköz beszerzését 0.- Ft értékben, a felújítási kiadásokat 10.260.374 Ft-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai 1.900.000 Ft
- b) Települési támogatás 1.900.000 Ft
- c) Köztemetés 200.000 Ft

(4) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének összesített kiadásait a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátásainak kiadásait a rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(6) Az általános és céltartalékokat a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(7) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincs olyan fejlesztési célja, amely megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságok keletkező ügylet megkötése válhat szükségessé.

## 5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évre összesített, közfoglalkoztatottak nélküli létszám-előirányzatát – engedélyezett állományi létszámát – 13 főben állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2026. évi költségvetésében a foglalkoztatottak létszámát a rendelet 5. melléklete tartalmazza.

## 3. A Hantosi Gesztenyés Kert Óvoda-Mini Bölcsőde költségvetése

### 6. §

A képviselő-testület az óvoda 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 82.260.000 forintban állapítja meg.

### 7. §

(1) A képviselő-testület az óvoda 2026. évi költségvetésének bevételei kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) központi irányító szervi támogatás 64.834.288 Ft
- b) működési bevétel 1.504.633 Ft
- c) önkormányzati hozzájárulás 15.165.712 Ft
- d) előző évi pénzmaradvány 755.367 Ft

(2) A képviselő-testület az óvoda bevételeiből a működési bevételeket 62.260.000 Ft-ban állapítja meg.

(3) Az óvoda 2026. évi költségvetésének bevételeit a rendelet 6. melléklete tartalmazza.

#### **8. §**

(1) A képviselő-testület az óvoda 2026. évi költségvetésének kiadásai kiemelt előirányzatain belül a működési költségvetést az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) személyi juttatások: 52.700.000 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 6.800.000 Ft
- c) dologi kiadások: 22.760.000 Ft

(2) Az óvoda 2026. évi költségvetésének kiadásait a rendelet 7. melléklete tartalmazza.

#### **9. §**

A képviselő-testület az óvoda 2026. évi, közfoglalkoztatottak nélküli létszám-előirányzatát – az engedélyezett létszámkeretet – 7,5 főben állapítja meg.

### **4. Az önkormányzat saját költségvetése**

#### **10. §**

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2026. évi költségvetési bevételi és kiadási fő összegét 213.298.000.- forintban állapítja meg.

#### **11. §**

(1) Az önkormányzat saját, 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) önkormányzatok működési támogatásai 105.972.278 Ft
- b) közhatalmi bevétel 38.100.000 Ft
- c) működési bevétel 6.370.901 Ft
- d) előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 62.854.821 Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeiből a működési bevételeit 213.298.000 Ft-ban állapítja meg.

(3) Az önkormányzat saját, 2026. évi költségvetésének bevételeit a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

#### **12. §**

(1) Az önkormányzat saját, 2026. évi költségvetési kiadási kiemelt előirányzatai az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) működési költségvetés 119.750.000 Ft

- aa) személyi juttatások: 42.100.000 Ft
- ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.500.000 Ft
- ac) dologi kiadások: 55.450.000 Ft
- ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.000.000 Ft
- ae) egyéb működési célú kiadások: 11.700.000 Ft
- af) tartalék: 1.000.000 Ft
- b) felhalmozási költségvetés (lakástámogatás) 800.000 Ft
- c) ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése 2.747.626 Ft
- d) felújítás : 10.000.374 Ft
- e) finanszírozási kiadás: 80.000.000

(2) Az önkormányzat saját, 2026. évi költségvetésének kiadásait a rendelet 9. melléklete tartalmazza.

### **13. §**

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi, közfoglalkoztatottak nélküli létszám-előirányzatát – az engedélyezett létszámkeretet – 5,5 főben állapítja meg.

## **5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

### **14. §**

(1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(2) Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 100.000 forintig terjedő értékhatárig átruhazza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles arról tájékoztatást adni.

(3) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatárra tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(4) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(5) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500.000 forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról a következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(6) Az önkormányzat a költségvetési szerve részére átadandó pénzeszközt a kiadás felmerülésekor biztosítja.

(7) A Képviselő-testület az irányító szervi támogatások folyósítását a 10. melléklet, a kölcsönök és támogatásának nyújtását és törlesztését a 11. melléklet, a támogatások és kölcsönök bevételeit a 12. melléklet, a helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek előirányzatait a 13. melléklet szerint állapítja meg.

### **15. §**

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

### **16. §**

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy év közben az önkormányzat bevételeit és kiadásait módosítsa, és az előirányzatok között átcsoportosításokat hajtson végre. Az előirányzat módosítás a költségvetés főösszegét akkor változtathatja, ha a kiadás fedezete államháztartáson belüli forrás, támogatás. Az ezen tételeket tartalmazó költségvetés-módosítást negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésre, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig be kell terjeszteni.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az intézmények vezetőinek kezdeményezésére az intézmény kiemelt kiadási és bevételi előirányzatai közötti átcsoportosításokat engedélyezze. A módosítások a költségvetés főösszegét nem változtathatják meg, és nem járhatnak többletfinanszírozási igénnyel. Az így végrehajtott átcsoportosításokat tartalmazó költségvetés-módosítást negyedévente, a negyedévet követő első képviselő testületi ülésre, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig be kell terjeszteni.

### **17. §**

A képviselő-testület a költségvetési rendeletét negyedévente, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (4) bekezdésében foglaltak szerint módosítja.

## **6. Záró rendelkezések**

### **18. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2027. december 31-én hatályát veszti.

**AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS A HANTOSI GESZTENYÉS KERT ÓVODA-MINI BÖLCSŐDE  
ELŐIRÁNYZATA MINDÖSSZESEN - Bevételek (Ft)**

	<b>A</b> Rovat megnevezése	<b>B</b> Rovat- szám	<b>C</b> önkorm.kötel- ező feladatok	<b>D</b> óvodaönkén- t vállalt feladatok	<b>E</b> állami (államigaz- gatási) feladatok	<b>F</b> ÖSSZESE N
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 167 990			14 167 990
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	38 319 142			38 319 142
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	26 515 146			26 515 146
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
5	Működési célú központosított előirányzatok	B115				
6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
7	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	81 272 278			81 272 278
8	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	24 700 000			24 700 000
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	105 972 278			105 972 278
14	Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
15	Társaságok jövedelemadói	B312				
16	Jövedelemadók	B31				
17	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
18	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
19	Vagyoni típusú adók	B34	2 900 000			2 900 000
20	Értékesítési és forgalmi adók (IPARÚZÉSI ADÓ)	B351	35 000 000			35 000 000
21	Fogyasztási adók	B352				
22	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
23	Gépjárműadók	B354				
24	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
25	Termékek és szolgáltatások adói	B35	35 000 000			35 000 000
26	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000			200 000
27	Közhatalmi bevételek	B3	38 100 000			38 100 000
28	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
29	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 070 000	1 504 633		6 574 633
30	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
31	Tulajdonosi bevételek	B404				
32	Ellátási díjak	B405				
33	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 300 000			1 300 000
34	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
35	Kamatbevételek	B408	901			901
36	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
37	Egyéb működési bevételek	B411				

38	Működési bevételek	B4	6 370 901	1 504 633		7 875 534
39	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				
40	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
41	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
42	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
43	Működési költségvetés előirányzat csoport		150 443 179	1 504 633		151 947 812
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
46	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
47	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
48	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	10 000 000			10 000 000
49	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	10 000 000			10 000 000
50	Immateriális javak értékesítése	B51				
51	Ingatlanok értékesítése	B52	20 093 000			20 093 000
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
53	Részesedések értékesítése	B54				
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
55	Felhalmozási bevételek	B5	20 093 000			20 093 000
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
59	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				
60	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
61	Költségvetési bevételek	B1-B7	180 536 179	1 504 633		182 040 812
62	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI					
63	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI					
64	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1				
65	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				
66	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 3				
67	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
68	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				
69	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2				
70	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				
71	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				
72	Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
73	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 1	33 517 188			33 517 188
74	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 1				
75	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 2				

76	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 2				
77	Maradvány igénybevétele	B813	33 517 188			33 517 188
78	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
79	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
80	Központi, irányító szervek támogatás	B816	80 000 000			80 000 000
81	Betétek megszüntetése	B817				
82	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
83	Belföldi finanszírozás bevételei	B81				
84	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
85	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
86	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
87	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
88	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
89	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
90	Finanszírozási bevételek	B8	113 517 188			113 517 188
91	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		294 053 367	1 504 633		295 558 000

2. melléklet az .../... ( ... .. ) önkormányzati rendelethez

**AZ ÖNKORMÁNYZAT, ÉS A HANTOSI GESZTENYÉS KERT ÓVODA-MINI  
BÖLCSŐDE ELŐÍRÁNYZATA MINDÖSSZESEN - Kiadások (Ft)**

	<b>A</b> Rovat megnevezése	<b>B</b> Rovat- szám	<b>C</b> önkorm.kö telező feladatok	<b>D</b> önként vállalt feladatok	<b>E</b> óvoda állami (államiga zgatási) feladatok	<b>F</b> ÖSSZESEN
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 1	13 400 000		44 100 000	57 500 000
2	Normatív jutalmak	K110 2				
3	Céljuttatás, projektprémium	K110 3				
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K110 4				
5	Végkielégítés	K110 5				
6	Jubileumi jutalom	K110 6				
7	Béren kívüli juttatások	K110 7	200 000		1 400 000	1 600 000
8	Ruházati költségtérítés	K110 8				
9	Közlekedési költségtérítés	K110 9	100 000		1 000 000	1 100 000
10	Egyéb költségtérítések	K111 0				
11	Lakhatási támogatások	K111 1				
12	Szociális támogatások	K111 2				
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	1 000 000		500 000	1 500 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	14 700 000		47 000 000	61 700 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	17 800 000			17 800 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	9 600 000		5 700 000	15 300 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123				
18	Külső személyi juttatások	K12	27 400 000		5 700 000	33 100 000
19	Személyi juttatások	K1	42 100 000		52 700 000	94 800 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 500 000		6 800 000	12 300 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	400 000		200 000	600 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 000 000		1 700 000	5 700 000
23	Árubeszerzés	K313				
24	Készletbeszerzés	K31	4 400 000		1 900 000	6 300 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	800 000		200 000	
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322				
27	Kommunikációs szolgáltatások	K32	800 000		200 000	1 000 000
28	Közüzemi díjak	K331	8 650 000		3 100 000	11 750 000
29	Vásárolt élelmezés	K332			7 500 000	7 500 000

30	Bérleti és lízing díjak	K333				
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 000 000		500 000	1 500 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335				
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	17 500 000		3 000 000	20 500 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	15 500 000		1 300 000	16 800 000
35	Szolgáltatási kiadások	K33	42 650 000		15 400 000	58 050 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341				
37	Reklám- és propagandakiadások	K342				
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34				
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	7 000 000		5 000 000	12 000 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	600 000			
41	Kamatkiadások	K353				
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
43	Egyéb dologi kiadások	K355				
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	7 600 000		5 000 000	12 600 000
45	Dologi kiadások	K3	55 450 000		22 500 000	77 950 000
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	K48	4 000 000			4 000 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 000 000			4 000 000
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501				
56	Elvonások és befizetések	K502	2 000 000			2 000 000
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	9 700 000			9 700 000
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
63	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
64	Kamattámogatások	K510				
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
66	Tartalékok-általános	K513				
67	Tartalékok-cél	K513	1 000 000			1 000 000
68	Egyéb működési célú kiadások	K5	12 700 000			12 700 000
69	Működési költségvetés előirányzat csoport					
70	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
71	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
72	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
73	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64			200 000	200 000
74	Részesedések beszerzése	K65			60 000	60 000
75	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
76	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				

77	Beruházások	K6			260 000	260 000
78	Ingatlanok felújítása	K71	10 000 374			10 000 374
79	Informatikai eszközök felújítása	K72				
80	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
81	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
82	Felújítások	K7	10 000 374			10 000 374
83	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81				
84	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82				
85	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83				
86	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84				
87	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
88	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
89	Lakástámogatás	K87	800 000			800 000
90	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
91	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	800 000			800 000
92	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
93	Költségvetési kiadások	K1- K8	130 550 374		82 260 000	212 810 374
94	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 1				
95	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2				
96	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 3				
97	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
98	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1				
99	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 2				
100	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 3				
101	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4				
102	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
103	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
104	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 747 626			2 747 626
105	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	80 000 000			80 000 000
106	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
107	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
108	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
109	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
110	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
111	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
111	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				

2						
11 3	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
11 4	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
11 5		K93				
11 6	Finanszírozási kiadások	K9	82 747 626			82 747 626
11 7	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		213 298 000		82 260 000	295 558 000

3. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

**Lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások (Ft)**

	<b>A</b> Megnevezés	<b>B</b> Rovatszám	<b>C</b> eredeti ei.
1	helyi megállapítású ápolási díj [Szoctv. 43/B. §]	K44	
2	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
3	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
4	hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	K46	
5	lakbértámogatás	K46	
6	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
7	állami gondozottak pénzbeli juttatásai	K47	
8	oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	K47	
9	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
10	egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás, települési támogatás	K48	2 498 000
11	- lakhatáshoz nyújtott települési támogatás	K48	998 000
12	- átmeneti segély települési támogatás	K48	300 000
13	- temetési segély települési támogatás	K48	100 000
	gyógyertámogatás	K48	900 000
14	köztemetés [Szoctv. 48. §]	K48	200 000
15	önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	K48	1 502 000
16	iskola kezdési támogatás	K48	600 000
17	70 év feletti lakosok szemét szállítási díjánka átvállalása	K48	400 000

1 8	újszülöttek támogatása	K48	100 000
1 9	mikulás csomag(14 éves korig)	K48	102 000
2 0	65 év feletti nyugdíjasok karácsonyi támogatása	K48	300 000
2 1	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	4 000 000
2 2	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 000 000

4. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

**Általános- és céltartalékok (Ft)**

	<b>A</b> Rovat megnevezése	<b>B</b> Rovatszám	<b>C</b> ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	<b>D</b> KÖLTSÉGVETÉSI SZERV	<b>E</b> MINDÖSSZESEN
<b>1</b>	Általános tartalékok	K513	1 000 000		1 000 000
<b>2</b>	Céltartalékok-	K513			
<b>3</b>	Összesen	K513	1 000 000		1 000 000

**Foglalkoztatottak létszáma (közfoglalkoztatottak nélkül - fő)**

	<b>A</b> <b>MEGNEVEZÉS</b>	<b>B</b> <b>Költségvetési</b> <b>engedélyezett</b> <b>létszámkeret</b> <b>(álláshely) (fő)</b> <b>ÖNKORMÁNYZA</b> <b>T</b>	<b>D</b> <b>Költségvetési</b> <b>engedélyezett</b> <b>létszámkeret</b> <b>(álláshely) (fő)</b> <b>GESZTENYÉS</b> <b>KERT ÓVODA-</b> <b>MINI BÖLCSŐDE</b>	<b>E</b> <b>MINDÖSSZE</b> <b>EN</b>
1	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző			
2	I. besorolási osztály összesen			
3	II. besorolási osztály összesen			
4	ügykezelő összesen			
5	<b>KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN</b>			
6	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)			
7	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető			
8	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs			
9	közalkalmazott "A", "B" fizetési osztály összesen		1,5	
10	közalkalmazott "C", "D" fizetési osztály összesen	1		
11	közalkalmazott "E"- "J" fizetési osztály összesen		2	
12	közalkalmazott kutató, felsőoktatásban oktató			
13	<b>KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN</b>	1	3,5	4,5
14	Gyakornok összesen			
15	Pedagógus 1. összesen		1	
16	Pedagógus 2. összesen		1	
17	Mesterpedagógus összesen			
18	Kutatótanár összesen			
19	nevelés-oktatást közvetlenül segítők összesen		2	
20	<b>KÖZNEVELÉSI FOGLALKOZTATOTTI JOGVISZONY ÖSSZESEN</b>		4	4
21	orvos, szakorvos, fogorvos, szakfogorvos "H"- "J" fizetési osztály összesen	1		
22	egészségügyi szakdolgozók, egyes egészségügyben dolgozók "A"- "F" fizetési osztály összesen	1,5		
23	<b>EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLATI JOGVISZONY ÖSSZESEN</b>	2,5		2,5
24	fizikai alkalmazott (Mt. szerint) a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1		
25	ösztöndíjas foglalkoztatott			
26	egyéb foglalkoztatott			
27	<b>EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN</b>	1		1
28	polgármester, főpolgármester	1		
29	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja			
30	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke			
31	<b>VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN</b>	1		1
32	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ</b> <b>FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSÁMA MINDÖSSZESEN</b>	5,5	7,5	13

**HANTOSI GESZTENYÉS KERT ÓVODA-MINI BÖLCSŐDE ELŐIRÁNYZATAI -  
Bevételek (Ft)**

	<b>A</b> Rovat megnevezése	<b>B</b> Rovat- szám	<b>C</b> kötelező feladatok	<b>D</b> önként vállalt feladatok	<b>E</b> állami (államigaz- gatási) feladatok	<b>F</b> ÖSSZESEN
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
3	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
5	Működési célú központosított előirányzatok	B115				
6	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
7	Önkormányzatok működési támogatásai	B11				
8	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
9	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				
14	Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
15	Társaságok jövedelemadói	B312				
16	Jövedelemadók	B31				
17	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
18	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
19	Vagyonitípusú adók	B34				
20	Értékesítési és forgalmi adók	B351				
21	Fogyasztási adók	B352				
22	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
23	Gépjárműadók	B354				
24	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
25	Termékek és szolgáltatások adói	B35				
26	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
27	Közhatalmi bevételek	B3				
28	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
29	Szolgáltatások ellenértéke	B402		1 504 633		1 504 633
30	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
31	Tulajdonosi bevételek	B404				
32	Ellátási díjak	B405				
33	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
34	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
35	Kamatbevételek	B408				
36	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
37	Egyéb működési bevételek	B410				
38	Működési bevételek	B4		1 504 633		1 504 633

39	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
40	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62			
41	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63			
42	Működési célú átvett pénzeszközök	B6			
43	Működési költségvetés előirányzat csoport				
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
45	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
46	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
47	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
48	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
49	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2			
50	Immateriális javak értékesítése	B51			
51	Ingatlanok értékesítése	B52			
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
53	Részesedések értékesítése	B54			
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
55	Felhalmozási bevételek	B5			
56	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
57	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			
58	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73			
59	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7			
60	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport				
61	Költségvetési bevételek	B1-B7	1 504 633		1 504 633
62	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI				
63	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI				
64	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
65	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
66	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
67	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
68	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
69	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
70	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
71	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
72	Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
73	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	755 367		755 367
74	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131			
75	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132			
76	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132			
77	Maradvány igénybevétele	B813			
78	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	755 367		755 367
79	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
80	Központi, irányító szervi támogatás	B816	80 000 000		80 000 000
81	Betétek megszüntetése	B817			
82	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
83	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	80 755 367		80 755 367
84	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
85	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			

<b>86</b>	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
<b>87</b>	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
<b>88</b>	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
<b>89</b>	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
<b>90</b>	Finanszírozási bevételek	B8	80 755 367			80 755 367
<b>91</b>	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		80 755 367	1 504 633		82 260 000

**HANTOSI GESZTENYÉS KERT ÓVODA-MINI BÖLCSŐDE ELŐIRÁNYZATAI -  
Kiadások (Ft)**

	<b>A</b> Rovat megnevezése	<b>B</b> Rov at- szá m	<b>C</b> kötelező feladatok	<b>D</b> önként vállalt feladatok	<b>E</b> állami (államigaz gatási) feladatok	<b>F</b> ÖSSZESE N
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K11 01	44 100 000			44 100 000
2	Normatív jutalmak	K11 02				
3	Céljuttatás, projektprémium	K11 03				
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K11 04				
5	Végkielégítés	K11 05				
6	Jubileumi jutalom	K11 06				
7	Béren kívüli juttatások	K11 07	1 400 000			1 400 000
8	Ruházati költségtérítés	K11 08				
9	Közlekedési költségtérítés	K11 09	1 000 000			1 000 000
10	Egyéb költségtérítések	K11 10				
11	Lakhatási támogatások	K11 11				
12	Szociális támogatások	K11 12				
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K11 13	500 000			500 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	47 000 000			47 000 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K12 1				
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K12 2	5 700 000			5 700 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K12 3				
18	Külső személyi juttatások	K12				
19	Személyi juttatások	K1	52 700 000			52 700 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 800 000			6 800 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K31 1	200 000			200 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K31 2	1 700 000			1 700 000
23	Árubeszerzés	K31 3				
24	Készletbeszerzés	K31	1 900 000			1 900 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K32 1	200 000			200 000

26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K32 2				
27	Kommunikációs szolgáltatások	K32	200 000			200 000
28	Közüzemi díjak	K33 1	3 100 000			3 100 000
29	Vásárolt élelmezés	K33 2	7 500 000			7 500 000
30	Bérleti és lízing díjak	K33 3				
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K33 4	500 000			500 000
32	Közvetített szolgáltatások	K33 5				
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K33 6	3 000 000			3 000 000
34	Egyéb szolgáltatások	K33 7	1 300 000			1 300 000
35	Szolgáltatási kiadások	K33	15 400 000			15 400 000
36	Kiküldetések kiadásai	K34 1				
37	Reklám- és propagandakiadások	K34 2				
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34				
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35 1	5 000 000			5 000 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K35 2				
41	Kamatkiadások	K35 3				
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K35 4				
43	Egyéb dologi kiadások	K35 5				
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 000 000			5 000 000
45	Dologi kiadások	K3	22 500 000			22 500 000
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	K48				
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
55	Nemzetközi kötelezettségek	K50 1				
56	Elvonások és befizetések	K50 2				
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K50 3				
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K50 4				
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K50 5				
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K50 6				
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K50				

	kívülre	7				
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
63	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
64	Kamattámogatások	K510				
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511				
66	Tartalékok-általános	K513				
67	Tartalékok-cél	K513				
68	Egyéb működési célú kiadások	K5				
69	Működési költségvetés előirányzat csoport					
70	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
71	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
72	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
73	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	200 000			200 000
74	Részesedések beszerzése	K65				
75	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
76	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	60 000			60 000
77	Beruházások	K6	260 000			260 000
78	Ingatlanok felújítása	K71				
79	Informatikai eszközök felújítása	K72				
80	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
81	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
82	Felújítások	K7				
83	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
84	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
85	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
86	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
87	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
88	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
89	Lakástámogatás	K87				
90	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
91	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
92	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
93	Költségvetési kiadások	K1-K8	82 260 000			82 260 000
94	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				
95	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				
96	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				
97	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911				
98	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				
99	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				

10 0	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K91 23				
10 1	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K91 24				
10 2	Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2				
10 3	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K91 3				
10 4	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4				
10 5	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K91 5				
10 6	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K91 6				
10 7	Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7				
10 8	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K91 8				
10 9	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
11 0	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 1				
11 1	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 2				
11 2	Külföldi értékpapírok beváltása	K92 3				
11 3	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K92 4				
11 4	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
11 5		K93				
11 6	Finanszírozási kiadások	K9				
11 7	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		82 260 000			82 260 000

**ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK - Bevételek (Ft)**

A Rovat megnevezése	B Rovat - szám	C kötelező feladatok	D önként vállalt feladatok	E állami (államigazg atási) feladatok	F ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 167 990			14 167 990
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	38 319 142			38 319 142
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	26 515 146			26 515 146
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000			2 270 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115				
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	81 272 278			81 272 278
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	24 700 000			24 700 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	105 972 278			105 972 278
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				
Társaságok jövedelemadói	B312				
Jövedelemadók	B31				
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				
Vagyoni típusú adók	B34	2 900 000			2 900 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	35 000 000			35 000 000
Fogyasztási adók	B352				
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				
Gépjárműadók	B354				
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				
Termékek és szolgáltatások adói	B35	35 000 000			35 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000			200 000
Közhatalmi bevételek	B3	38 100 000			38 100 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 070 000			5 070 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
Tulajdonosi bevételek	B404				
Ellátási díjak	B405				
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 300 000			1 300 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
Kamatbevételek	B408	901			901
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
Egyéb működési bevételek	B410				
Működési bevételek	B4	6 370 901			6 370 901
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				
Működési költségvetés előirányzat csoport		150 443 179			150 443 179
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	10 000 000			10 000 000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	10 000 000			10 000 000
Immateriális javak értékesítése	B51				
Ingatlanok értékesítése	B52	20 093 000			20 093 000
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
Részesedések értékesítése	B54				
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
Felhalmozási bevételek	B5				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	20 093 000			20 093 000
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
Költségvetési bevételek	B1- B7	180 536 179			180 536 179
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI					
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI					
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 1				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B811 2				
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811 3				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 1				
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 2				
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B812 3				
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B812 4				
Belföldi értékpapírok bevételei	B812				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 1	32 761 821			32 761 821
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 1				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 2				
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 2				
Maradvány igénybevétele	B813				
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				

Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
Központi, irányító szervek támogatás	B816				
Betétek megszüntetése	B817				
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
Belföldi finanszírozás bevételei	B81				
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				
Külföldi finanszírozás bevételei	B82				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
Finanszírozási bevételek	B8	32 761 821			32 761 821
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</b>		<b>213 298 000</b>			<b>213 298 000</b>

**ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK - Kiadások (Ft)**

	<b>A</b> Rovat megnevezése	<b>B</b> Rova t- szám	<b>C</b> kötelező feladatok	<b>D</b> önként vállalt feladatok	<b>E</b> állami (államigaz gatási) feladatok	<b>F</b> ÖSSZESEN
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K110 1	13 400 000			13 400 000
2	Normatív jutalmak	K110 2				
3	Céljuttatás, projektprémium	K110 3				
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K110 4				
5	Végkielégítés	K110 5				
6	Jubileumi jutalom	K110 6				
7	Béren kívüli juttatások	K110 7	200 000			200 000
8	Ruházati költségterítés	K110 8				
9	Közlekedési költségterítés	K110 9	100 000			100 000
10	Egyéb költségterítések	K111 0				
11	Lakhatási támogatások	K111 1				
12	Szociális támogatások	K111 2				
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K111 3	1 000 000			1 000 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	14 700 000			14 700 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	17 800 000			17 800 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	9 600 000			9 600 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123				
18	Külső személyi juttatások	K12	27 400 000			27 400 000
19	Személyi juttatások	K1	42 100 000			42 100 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 500 000			5 500 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	400 000			400 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 000 000			4 000 000
23	Árubeszerzés	K313				
24	Készletbeszerzés	K31	4 400 000			4 400 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	800 000			800 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322				
27	Kommunikációs szolgáltatások	K32	800 000			800 000
28	Közüzemi díjak	K331	8 650 000			8 650 000
29	Vásárolt élelmezés	K332				
30	Bérleti és lízing díjak	K333				
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 000 000			1 000 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335				

33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	17 500 000			17 500 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	15 500 000			15 500 000
35	Szolgáltatási kiadások	K33	42 650 000			42 650 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341				
37	Reklám- és propagandakiadások	K342				
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34				
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	7 000 000			7 000 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	600 000			
41	Kamatkiadások	K353				
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
43	Egyéb dologi kiadások	K355				
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	7 600 000			7 600 000
45	Dologi kiadások	K3	55 450 000			56 400 000
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	K48	4 000 000			4 000 000
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	4 000 000			4 000 000
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501				
56	Elvonások és befizetések	K502	2 000 000			2 000 000
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	9 700 000			9 700 000
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
63	Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
64	Kamattámogatások	K510				
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
66	Tartalékok-általános	K513	1 000 000			1 000 000
67	Tartalékok-cél	K513				
68	Egyéb működési célú kiadások	K5	12 700 000			12 700 000
69	Működési költségvetés előirányzat csoport		119 750 000			119 750 000
70	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
71	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				
72	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
73	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				
74	Részesedések beszerzése	K65				
75	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
76	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				
77	Beruházások	K6				
78	Ingatlanok felújítása	K71	10 000 374			10 000 374
79	Informatikai eszközök felújítása	K72				
80	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				

81	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				
82	Felújítások	K7	10 000 374			10 000 374
83	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K81				
84	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K82				
85	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K83				
86	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84				
87	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülről	K85				
88	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülről	K86				
89	Lakástámogatás	K87	800 000			800 000
90	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	K88				
91	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	800 000			800 000
92	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
93	Költségvetési kiadások	K1-K8	130 550 374			130 550 374
94	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 1				
95	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K911 2				
96	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911 3				
97	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	K911				
98	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 1				
99	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 2				
100	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912 3				
101	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K912 4				
102	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
103	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
104	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	2 747 626			2 747 626
105	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	80 000 000			80 000 000
106	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
107	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
108	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
109	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91				
110	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
111	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
112	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
113	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
114	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				

11 5		K93				
11 6	Finanszírozási kiadások	K9	82 747 626			82 747 626
11 7	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		213 298 000			213 298 000

10. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

**Irányító szervi támogatások folyósítása (Ft)**

	<b>A</b> <b>Megnevezés</b>	<b>B</b> <b>Rovatszám</b>	<b>C</b> <b>Önkormányzat</b>	<b>D</b> <b>Gesztenyés Kert</b> <b>Óvoda</b>	<b>E</b> <b>ÖSSZESEN</b>
1	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915	80 000 000		80 000 000
2	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915			
3	ÖSSZESEN:		80 000 000		80 000 000

11. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

**Támogatások, kölcsönök nyújtása és törlesztése (Ft)**

	A Megnevezés	B Rovatszám	C eredeti ei.
1.	helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	2000000
2.	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K5022	
5.	helyi önkormányzatok befizetése	K502	2000000
6.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	
7.	központi költségvetési szervek részére	K505	
8.	központi kezelésű előirányzatok részére	K505	
9.	fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K505	
10.	egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K505	
11.	társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K505	
12.	elkülönített állami pénzalapok részére	K505	
13.	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
14.	társulások és költségvetési szerveik részére	K505	
15.	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K505	
16.	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K505	
17.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	
18.	központi költségvetési szervek részére	K506	
19.	központi kezelésű előirányzatok részére	K506	
20.	fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K506	
21.	egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K506	
22.	társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K506	
23.	elkülönített állami pénzalapok részére	K506	
24.	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	12000000
25.	társulások és költségvetési szerveik részére	K506	700000
26.	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K506	
27.	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K506	
28.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	12700000
29.	egyházi jogi személyek részére	K508	
30.	egyéb civil szervezetek részére	K508	
31.	háztartások részére	K508	
32.	pénzügyi vállalkozások részére	K508	
33.	állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
34.	önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K508	
35.	egyéb vállalkozások részére	K508	
36.	Európai Unió részére	K508	
37.	kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K508	
38.	egyéb külföldiek részére	K508	
39.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K508	
40.	egyházi jogi személyek részére	K512	
41.	egyéb civil szervezetek részére	K512	
42.	háztartások részére	K512	
43.	pénzügyi vállalkozások részére	K512	
44.	állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	
45.	önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K512	

46.	egyéb vállalkozások részére	K512	
47.	Európai Unió részére	K512	
48.	kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K512	
49.	egyéb külföldiek részére	K512	
50.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	
51.	központi költségvetési szervek részére	K82	
52.	központi kezelésű előirányzatok részére	K82	
53.	fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K82	
54.	egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K82	
55.	társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K82	
56.	elkülönített állami pénzalapok részére	K82	
57.	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
58.	társulások és költségvetési szerveik részére	K82	
59.	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K82	
60.	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K82	
61.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
62.	központi költségvetési szervek részére	K83	
63.	központi kezelésű előirányzatok részére	K83	
64.	fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K83	
65.	egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K83	
66.	társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K83	
67.	elkülönített állami pénzalapok részére	K83	
68.	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
69.	társulások és költségvetési szerveik részére	K83	
70.	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K83	
71.	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K83	
72.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
73.	központi költségvetési szervek részére	K84	
74.	központi kezelésű előirányzatok részére	K84	
75.	fejzeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása részére	K84	
76.	egyéb fejzeti kezelésű előirányzatok részére	K84	
77.	társadalombiztosítás pénzügyi alapjai részére	K84	
78.	elkülönített állami pénzalapok részére	K84	
79.	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
80.	társulások és költségvetési szerveik részére	K84	
81.	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére	K84	
82.	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik részére	K84	
83.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
84.	egyházi jogi személyek részére	K86	
85.	egyéb civil szervezetek részére	K86	
86.	háztartások részére	K86	
87.	pénzügyi vállalkozások részére	K86	
88.	állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
89.	önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K86	
90.	egyéb vállalkozások részére	K86	
91.	Európai Unió részére	K86	
92.	kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K86	
93.	egyéb külföldiek részére	K86	
94.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
95.	lakástámogatás(első lakáshoz jutók vissza nem térítendő támogatása)	K87	800 000
96.	lakástámogatás összesen	K87	800 000

97.	háztartások részére	K88	
98.	pénzügyi vállalkozások részére	K88	
99.	állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
100.	önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások részére	K88	
101.	egyéb vállalkozások részére	K88	
102.	Európai Unió részére	K88	
103.	kormányok és nemzetközi szervezetek részére	K88	
104.	egyéb külföldiek részére	K88	
105.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88	

12. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

**Támogatások, kölcsönök bevételei (Ft)**

	<b>A</b> Megnevezés	<b>B</b> Rovatszám	<b>C</b> eredeti ei.
1	központi költségvetési szervektől	B14	
2	központi kezelésű előirányzatoktól	B14	
3	fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B14	
4	egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B14	
5	társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B14	
6	elkülönített állami pénzalapoktól	B14	
7	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
8	társulások és költségvetési szerveiktől	B14	
9	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B14	
10	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B14	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
12	központi költségvetési szervektől	B15	
13	központi kezelésű előirányzatoktól	B15	
14	fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B15	
15	egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B15	
16	társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B15	
17	elkülönített állami pénzalapoktól	B15	
18	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
19	társulások és költségvetési szerveiktől	B15	
20	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B15	
21	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B15	
22	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
23	központi költségvetési szervektől	B16	
24	központi kezelésű előirányzatoktól	B16	
25	fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B16	
26	egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B16	
27	társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B16	18 000 000
28	elkülönített állami pénzalapoktól	B16	4 000 000
29	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	2 700 000
30	társulások és költségvetési szerveiktől	B16	
31	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B16	
32	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B16	
33	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	24 700 000
34	központi költségvetési szervektől	B23	
35	központi kezelésű előirányzatoktól	B23	
36	fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B23	
37	egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B23	
38	társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B23	
39	elkülönített állami pénzalapoktól	B23	
40	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
41	társulások és költségvetési szerveiktől	B23	
42	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B23	
43	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B23	

44	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
45	központi költségvetési szervektől	B24	
46	központi kezelésű előirányzatoktól	B24	
47	fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B24	
48	egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B24	
49	társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B24	
50	elkülönített állami pénzalapoktól	B24	
51	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
52	társulások és költségvetési szerveiktől	B24	
53	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B24	
54	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B24	
55	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
56	központi költségvetési szervektől	B25	
57	központi kezelésű előirányzatoktól	B25	
58	fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	B25	
59	egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	B25	
60	társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	B25	
61	elkülönített állami pénzalapoktól	B25	
62	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
63	társulások és költségvetési szerveiktől	B25	
64	nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveiktől	B25	
65	térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveiktől	B25	
66	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
67	egyházi jogi személyektől	B62	
68	egyéb civil szervezetektől	B62	
69	háztartásoktól	B62	
70	pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
71	állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
72	önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B62	
73	egyéb vállalkozásoktól	B62	
74	Európai Uniótól	B62	
75	kormányok és nemzetközi szervezetektől	B62	
76	egyéb külföldiektől	B62	
77	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62	
78	egyházi jogi személyektől	B63	
79	egyéb civil szervezetektől	B63	
80	háztartásoktól	B63	
81	pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
82	állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
83	önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B63	
84	egyéb vállalkozásoktól	B63	
85	Európai Uniótól	B63	
86	kormányok és nemzetközi szervezetektől	B63	
87	egyéb külföldiektől	B63	
88	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63	
89	egyházi jogi személyektől	B72	
90	egyéb civil szervezetektől	B72	
91	háztartásoktól	B72	
92	pénzügyi vállalkozásoktól	B72	
93	állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B72	
94	önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B72	

95	egyéb vállalkozásoktól	B72	
96	Európai Uniótól	B72	
97	kormányok és nemzetközi szervezetektől	B72	
98	egyéb külföldiektől	B72	
99	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72	
100	egyházi jogi személyektől	B73	
101	egyéb civil szervezetektől	B73	
102	háztartásoktól	B73	
103	pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
104	állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
105	önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	B73	
106	egyéb vállalkozásoktól	B73	
107	Európai Uniótól	B73	
108	kormányok és nemzetközi szervezetektől	B73	
109	egyéb külföldiektől	B73	
110	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73	

13. melléklet az .../... . (... . . . .) önkormányzati rendelethez

**Helyi adó és egyéb közhatalmi bevételek (Ft)**

	A Megnevezés	B Rovatszám	C eredeti ei.
1.	építményadó	B34	
2.	épület után fizetett idegenforgalmi adó	B34	
3.	magánszemélyek kommunális adója	B34	2900000
4.	telekadó	B34	
5.	Vagyoni típusú adók	B34	2 900 000
6.	Értékesítési és forgalmi adók	B351	35 000 000
7.	ebből: állandó jeleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	35 000 000
8.	ebből: ideiglenes jeleggel végzett tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	B351	
9.	Gépjárműadók	B354	
10.	ebből: belföldi gépjárművek adójának a központi költségvetést megillető része	B354	
11.	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	B354	
12.	ebből: külföldi gépjárművek adója	B354	
13.	ebből: gépjármű túlsúlydíj	B354	
14.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
15.	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	B355	
16.	ebből: talajterhelési díj	B355	
17.	Termékek és szolgáltatások adói	B35	
18.	eljárási illetékek	B36	
19.	igazgatási szolgáltatási díjak	B36	
20.	felügyeleti díjak	B36	
21.	ebrendészeti hozzájárulás	B36	
22.	környezetvédelmi bírság	B36	
23.	természetvédelmi bírság	B36	
24.	műemlékvédelmi bírság	B36	
25.	építésügyi bírság	B36	
26.	szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	B36	
27.	egyéb bírság	B36	
	egyéb teleülési adók	B36	
28.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200000
29.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200000

## Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján – figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezéseire – Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének megállapítása tárgyában a következő javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselők elé:

Összefoglalva a 2026. évi tervezés menetét a takarékos gazdálkodás biztosítása, a nyertes pályázatok pontos beépítése a költségvetésbe volt az első szempont. Cél továbbra is, hogy minél magasabb mértékű tartalékot tudjunk képezni. Ennek legfontosabb oka az önkormányzat mindenkori fizetőképességének fenntartása.

A 2026-os év központi támogatására vonatkozóan elmondható, hogy összességében 1.066.167 Ft-tal csökkent az állami támogatás összege a tavalyi évhez képest. Nagymértékben nőtt a garantált bérminimum és a minimálbér is, melyet az önkormányzat bérkeretébe beépítettünk.

Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének tervezete továbbra is tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szerve, a Hantosi Gesztenyés Kert Óvoda-Mini Bölcsőde költségvetésének tervezetét a megszokott módon, forintban.

A kormányzati költségvetési forrásszabályozásból és az önkormányzat által biztosítható erőforrásokból kialakuló költségvetési javaslat fő számai az alábbiak szerint alakulnak:

### **Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének kiadási és bevételi fő összege 295.558.000 Ft forint.**

#### **I.**

### **Részletes szakmai és szöveges indokolás Hantos község Önkormányzat 2026. évi költségvetési javaslatához**

A költségvetési rendelet-tervezet az önkormányzat összesített, majd az óvoda, majd az önkormányzat tervezett előirányzatait mutatja be.

Az elkészült rendelettervezet külön-külön részenként taglalja az önkormányzat, majd a költségvetési szervek költségvetését, melyhez igazodnak a rendelettervezet mellékletei is.

A költségvetési szerveknél bevételi oldalon irányító szervtől kapott támogatásként jelennek meg az önkormányzat által nyújtott támogatások, míg az önkormányzatnál az irányító szerv alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított működési támogatásként szerepelnek ugyanezen összegek.

### **Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési bevételei**

#### **1. Működési célú támogatások ÁHT-n belülről 105.972.278 Ft**

Tartalmazza az önkormányzat feladatfinanszírozás keretében kapott állami támogatásait, többek közt az általános támogatást, a köznevelési-, valamint a kulturális feladatok ellátására megállapított normatívát és 24.700.000 Ft összegben az egyéb államháztartáson belüli működési bevételt.

Feladatfinanszírozás keretében juttatott állami támogatás összege 81.272.278 Ft a következők szerint:

- általános támogatás 14.167.990 Ft
- köznevelési támogatás 38.319.142 Ft
- szociális és gyermekjóléti feladatok 26.515.146 Ft
- kulturális feladatok támogatása 2.270.000 Ft

**Továbbra is fennáll az a szabály, hogy a feladatfinanszírozás keretében nyújtott támogatások kizárólag az adott feladatra fordíthatók. A tételekkel a költségvetési beszámoló készítésekor a feladatokhoz tartozó kormányzati funkciókon el is kell számolni.**

Az egyéb államháztartási bevételből legnagyobb tétellel az elkülönített alaptól érkező támogatás szerepel. Tartalmazza a 2025. évről áthúzódó, valamint a 2026-ban induló közmunkaprogramok finanszírozására tervezett 4.000.000 Ft-ot, az OEP-től érkező finanszírozásként 18.000.000 Ft-ot, illetve a postai támogatásra 2.700.000 Ft-ot. A közmunka projekt tartalmi elemei között szerepel a még futó projekt, mely 4 ember foglalkoztatását oldja meg február 28-ig. A 2026-es projektek - összesen 1 darab lesz - márciusban indulnak. A foglalkoztatottak létszáma körülbelül 3 fő lesz.

#### **1. Közhatalmi bevételek: 38.100.000 Ft**

Ezen bevételcsoport magába foglalja az önkormányzat által kivetett és beszedett adófajták tervezett bevételeit (kommunális adó, iparűzési adó) és egyéb közhatalmi bevételt, azon belül pótlékot, mely 200.000 Ft. A kommunális adó tervezett összege 2.900.000 Ft, az iparűzési adó tervezett összege 35.000.000 Ft. A gépjármű adóval már nem tervezhetünk. Az összegek a 2023. évi előirányzatok adatai alapján kerültek meghatározásra.

#### **1. Működési bevételek: 7.875.534 Ft**

Az előirányzat csoporton belül szerepel többek közt tulajdonosi bevételek címszó alatt 950.000 Ft + áfa összeggel, szolgáltatások ellenértéke címszóval összesen 6.795.534+áfa Ft összeggel.

A tulajdonosi bevételek az önkormányzat földterületeinek haszonbérbe adásból származó bérleti díjakat, valamint sírhelyek eladásból származó bevételeket tartalmazza. A szolgáltatások ellenértéke címszó bevételein belül a lakbérek, a kultúrház terembérleti díja, a szippantások díja, a közterület foglalási díjak szerepelnek. Ide terveztük még a felnőtt étkeztetésből befolyó térítési díjakat is, mely az óvodához fog befolyani. Az ellátási díjak összege a gyermekétkeztetésből befolyó bevételeket tartalmazza, mely szintén az óvodához fog befolyani.

#### **1. Működési célú átvett pénzeszközök tétele: 20.093.000 Ft**

Ingatlan értékesítés.

#### **1. Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről: 10.000.000 Ft**

Pályázati bevétel.

**1. Finanszírozási bevételek: 113.517.188 Ft**

Az összeg az összesített önkormányzat 2025. évi pénzmaradványa, mely még a beszámoló elkészítése után változhat pozitív illetve negatív irányban is. A végleges, korrigáló tételekkel együtt kezelt pénzmaradvány csak a zárszámadás után fog rendelkezésünkre állni.

**Az Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásai**

**1. Személyi juttatások: 94.800.000 Ft**

Az előirányzat tartalmazza az óvoda, valamint az önkormányzat személyi jellegű kiadásait. Az önkormányzat és az óvoda tekintetében is figyelembe vettük a 2026. évre vonatkozó minimálbér, illetve a garantált bérminimum tételeit. A bérek már ezzel az összeggel kerültek tervezésre természetesen a végzettségnek és a munkakörnek megfelelően. Az óvodai dolgozóknál tervezett létszám 8 fő, melyből 1 fő vezető óvónő, 1 fő óvónő, 1 fő kisgyermek gondozó, 2 fő dajka, 1 fő pedagógiai asszisztens, és 1 fő konyhalány, illetve 1 fő konyhalány megbízási díjjal. Az önkormányzatnál a létszámelőirányzat 5,5 fő, melyből 2 fő egészségügyi alkalmazott (ápolónő, orvos), 1 fő falugondnok (megbízási díj) 1 fő közművelődési munkatárs (megbízási díj), 1 fő választott tisztségviselő (polgármester).

**1. Munkaadókat terhelő járulékok: 12.300.000 Ft**

A munkáltatói közteher 2026-ben 13%, a közmunkára rakódó teher ennek 50%-a, 6,5%. A személyi jellegű juttatások közterhei ezen szorzó figyelembevételével kerültek kiszámításra.

**1. Dologi kiadások: 77.950.000 Ft**

A dologi kiadások között jelentős mértékben képviseltetik magukat a költségvetésben. A legnagyobb összeggel szerepel a készletbeszerzés, mely nagymértékben az óvodai étkezéssel összefüggő anyag beszerzés.

A dologi kiadásokon belül jelentkező költségek túlnyomó többségére elmondható, hogy valamilyen feladathoz kötődnek, fedezetük rendelkezésre áll.

**1. Ellátottak pénzbeli juttatása: 4.000.000 Ft**

A települési támogatáson belül lakhatáshoz nyújtunk támogatást, melynek előirányzata 1 900 000 Ft, eseti rendkívüli támogatásra 300.000 Ft, temetési segélyre 100.000 Ft, lakásfenntartási támogatás 600.000 Ft gyógyszer-támogatásra 900.000 Ft kerettel számolunk. Az önkormányzati rendeletben megállapított egyéb támogatás címén iskolakezdési támogatásra 600.000 Ft, idősek szemétdíj átvállalására 400.000 Ft, újszülöttek támogatására 100 000 Ft keretet terveztünk. Ezen kiemelt előirányzatban belül kerül még elszámolásra a köztemetésre előirányzott összeg, mely 200.000 Ft.

**1. Egyéb működési célú kiadások: 11.700.000 Ft**

Működési célú pénzeszköz átadásként mutatjuk ki a különféle szervezeteknek utalt támogatásokat, tagdíjakat, a non-profit szervezeteknek juttatott támogatásokat, mely 22.131.000 Ft. Ebből: a helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek 100.000 Ft-ot (Mezőföldi híd 30 000 Ft, TÖOSZ 40 000 Ft, Pénzügyi alap 30 000 Ft, társulásoknak 3.000.000 Ft, közös hivatalhoz való hozzájárulás 6.600.000 Ft. Magyar Államkincstár részére történő vissza fizetés 2.000.000 Ft (amennyiben lesz ilyen).

**1. Tartalék: 1.000.000 Ft**

**1. Felújítás és intézményi beruházás: 10.260.374 Ft**

Pályázati bevétel, tárgyi eszköz beszerzés.

**1. Egyéb felhalmozási célú kiadások összege: 800.000 Ft**

4 család első lakáshoz jutásának vissza nem térítendő támogatását terveztük meg itt.

**1. Finanszírozási kiadások összege 82.747.626 Ft.**

A tétel 2025. decemberben utalt 2026. évi normatíva előleg összege. Mivel ez a tétel előlegként megérkezett 2025-ben és szerepel is a bázisév maradványában, ezért, hogy az egyensúly fennálljon a költségvetésben, a kiadások között is szerepeltetni kell.