

ELŐTERJESZTÉS

Hantos Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. szeptember hónapban tartandó
során következő nyilvános ülésére

Tárgy: 2026. II. negyedévi költségvetési előirányzat módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2026. évi költségvetésünk főösszege a terv készítésekor 295.558.000 Ft volt. A költségvetést – az első negyedév kivételével – negyedévenként módosítani kell. A féléves (június 30-i) adatok alapján, a mellékelt rendelet-tervezet szerint az alábbi módosítások váltak szükségessé a költségvetésünkben:

Kiadások:

megnevezés	Önkormányzat	Óvoda
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K1113= 8.850	
Külső személyi juttatások		
Személyi juttatások jogcímén:	K1= 8.850	K1= 0
Munkaadót terhelő járulékok	K2= 0	K2= 0
Szolgáltatások kiadásai	K3314= 300.000 K334= 500.000 K337= - 208.865 K355= 2	
Dologi kiadások jogcímén:	K3= 591.137	K3= 0
Ellátottak pénzbeli juttatások:		
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	K4= 0	K4=0
Előző évi elszámolásból származó visszafizetés:		
Tartalékok	K513= - 100.000	
Egyéb működési célú kiadások jogcímén	K5= - 100.000	K5=0
Beruházások	K64= 320.000 K67= 91.000	
Beruházások összesen:	K6= 411.000	K6= 0
Ingatlan felújítás	K71= - 430.000 K74= 700.013	
Felújítási kiadások	K7= 270.013	K7= 0
Lakástámogatás		
Támogatás	K8= 0	

Megelőlegezés	K914= 252.503	
Pénzma		
Finanszírozás	K9= 252.503	
Összesen:	1.433.503	0

mely összegekkel a költségvetési kiadásokat módosítottuk.

Bevételek:

megnevezés	Önkormányzat	Óvoda
Működési célú támogatások		
Önkormányzati támogatások:	B1= 0	B1=0
egyéb felhalmozási célú támogatás		
Felhalmozási célú támogatások	B2=0	B2=0
ÁHT-on belül jogcímen		
Vagyoni típusú adók		
Vagyoni típusú adók	B3= 0	B3=0
Működési bevételek	B411= 933.503	
Működési bevételek	B4= 933.503	B4=0
Ingatlan értékesítés	B52= -16.716.782	
Pénzmaradvány	B8131= 17.216.782	
Finansz. bevétel	B8= 1.433.503	
Összesen:	1.433.503	0

mely összegekkel a költségvetési bevételeket módosítottuk.

Fenti módosításokkal a bevételi és kiadási főösszeg 296.991.503- Ft-ra növekszik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetés eredményes megvalósítása érdekében az előirányzat-módosításról szóló költségvetési rendelet-tervezetet fogadja el. Az ülésen részt fog venni a pénzügyes kolléganő, aki az esetlegesen felmerülő kérdésekre válaszol majd. Amennyiben az anyaggal kapcsolatban kérdés merül fel, úgy kérem, hogy azt lehetőség szerint előzetesen szíveskedjenek e-mail útján megküldeni a hivatalnak, hogy az ülésen a válaszokat gördülékenyen ismertetni tudjuk.

Hantos, 2026. szeptember 15.



Fischer József
polgármester



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

a Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II.23.) önkormányzati rendelet módosításáról

[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. §

A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 296.915.503 forintban állapítja meg.”

2. §

(1) A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés c)–e) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „c) működési bevétel 8.809.037 Ft
- d) finanszírozási bevételek 130.733.970 Ft
- e) felhalmozási bevétel 3.376.218 Ft”

(2) A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített bevételeiből a működési bevételeit 296.9115.503 Ft-ban állapítja meg.”

3. §

A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „a) működési költségvetés 202.249.987 Ft
 - aa) személyi juttatások: 94.808.850 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 12.300.000 Ft

- ac) dologi kiadások: 78.541.137 Ft
- ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.000.000 Ft
- ae) egyéb működési célú kiadások: 11.700.000 Ft
- af) tartalék: 900.000 Ft
- b) felhalmozási költségvetés – felújítások, beruházás 10.941.387 Ft
- c) az előzőekben nem tartozó kiadások 83.800.129 Ft
 - ca) ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafizetése 3.000.129 Ft
 - cb) lakáshoz jutás támogatása 800.000 Ft
 - cc) finanszírozás: 80.000.000 Ft”

4. §

A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„10. §

Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2026. évi költségvetési bevételi és kiadási fő összegét 214.731.503 forintban állapítja meg.”

5. §

(1) A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 11. § (1) bekezdés c) és d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

- „c) működési bevétel 7.304.404 Ft
- d) előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 49.978.603 Ft”

(2) A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 11. § (1) bekezdése a következő e) és f) ponttal egészül ki:

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

- „e) felhalmozási bevétel: 3.376.218 Ft
- f) felhalmozási célú támogatás: 10.000.000 Ft”

6. §

A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 12. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

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

- a) működési költségvetés 120.249.987 Ft
 - aa) személyi juttatások: 42.108.850 Ft
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.500.000 Ft
 - ac) dologi kiadások: 56.041.137 Ft
 - ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 4.000.000 Ft
 - ae) egyéb működési célú kiadások: 11.700.000 Ft

- a) tartalék: 900.000 Ft
- b) felhalmozási költségvetés (lakástámogatás) 800.000 Ft
- c) ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése 3.000.129 Ft
- d) felújítás : 10.270.387 Ft
- e) beruházás: 411.000 Ft
- f) finanszírozási kiadás: 80.000.000 Ft"

7. §

(1) A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A Hantos Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

8. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

„1. melléklet az 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

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

	A Rovat megnevezése	B Rovat - szám	C Önkorm.kötele- ző feladatok	D Óvodaönként vállalt feladatok	E Állami (államigazg- atási) feladatok	F 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 (IPARÜZÉSI 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	933 503			933 503
38	Működési bevételek	B4	7 304 404	1 504 633		8 809 037
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		161 376 682	1 504 633		162 881 315
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	3 376 218			3 376 218
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				
53	Részesedések értékesítése	B54				
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				
55	Felhalmozási bevételek	B5	3 376 218			3 376 218
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	164 752 900	1 504 633		166 257 533
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	50 733 970			50 733 970
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	50 733 970			50 733 970
78	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
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				
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	50 733 970			50 733 970

91	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	215 486 870	1 504 633	216 991 503
----	---------------------------	-------------	-----------	-------------

»

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

„2. melléklet az 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

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

	A Rovat megnevezése	B Rovat- szám	C Önkorm.köt elező feladatok	D Önként vállalt feladatok	E óvoda állami (államigaz gatási) feladatok	F ÖSSZESEN
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	13 400 000		44 100 000	57 500 000
2	Normatív jutalmak	K1102				
3	Céljuttatás, projektprémium	K1103				
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
5	Végkielégítés	K1105				
6	Jubileumi jutalom	K1106				
7	Béren kívüli juttatások	K1107	200 000		1 400 000	1 600 000
8	Ruházati költségtérítés	K1108				
9	Közlekedési költségtérítés	K1109	100 000		1 000 000	1 100 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110				
11	Lakhatási támogatások	K1111				
12	Szociális támogatások	K1112				
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 008 850		500 000	1 508 850
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	14 708 850		47 000 000	61 708 850
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	42 108 850		52 700 000	94 808 850
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	8 950 000		3 100 000	12 050 000
29	Vásárolt élelmezés	K332			7 500 000	7 500 000
30	Bérleti és lízing díjak	K333				
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 500 000		500 000	2 000 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335				
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	17 500 000		3 000 000	20 500 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	15 291 135		1 300 000	16 591 135
35	Szolgáltatási kiadások	K33	43 241 135		15 400 000	58 641 135
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	2		
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	7 600 002	5 000 000	12 600 002
45	Dologi kiadások	K3	56 041 137	22 500 000	78 541 137
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	900 000		900 000
68	Egyéb működési célú kiadások	K5	12 600 000		12 600 000
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	320 000	200 000	520 000
74	Részesedések beszerzése	K65		60 000	60 000
75	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
76	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	91 000		91 000
77	Beruházások	K6	411 000	260 000	671 000
78	Ingatlanok felújítása	K71	9 570 374		9 570 374
79	Informatikai eszközök felújítása	K72			
80	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
81	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	700 013		700 013
82	Felújítások	K7	10 270 387		10 270 387
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	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	131 731 374		82 260 000	213 991 374
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				
100	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				
101	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
102	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
103	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
104	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 000 129			3 000 129
105	Központi, irányító szervi 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				
115		K93				
116	Finanszírozási kiadások	K9	3 000 129			3 000 129
117	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		134 731 503		82 260 000	216 991 503

22

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

„4. melléklet az 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

Általános- és céltartalékok (Ft)

A	B	C	D	E
Rovat megnevezése	Rovat-szám	ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK	KÖLTSÉGVETÉSI SZERV	MINDÖSSZESEN
1 Általános tartalékok	K513	900 000		900 000
2 Céltartalékok-	K513			
3 Összesen	K513	900 000		900 000

”

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

„8. melléklet az 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK - Bevételek (Ft)

	A Rovat megnevezése	B Rovat - szám	C kötelező feladatok	D önként vállalt feladatok	E állami (államigazg atási) feladatok	F ÖSSZESEN
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	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			5 070 000
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				
	Egyéb működési bevételek	B410				
37.	Egyéb működési bevételek	B411	933 503			933 503
38.	Működési bevételek	B4	7 304 404			7 304 404
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		151 376 682		151 376 682
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	3 376 218		3 376 218
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	3 376 218		3 376 218
60.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport				
61.	Költségvetési bevételek	B1-B7	164 752 900		164 752 900
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	49 978 603		49 978 603
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			
79.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
80.	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
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	49 978 603		49 978 603

91.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	214 731 503		214 731 503
-----	---------------------------	-------------	--	-------------

»

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

„9. melléklet az 1/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK - Kiadások (Ft)

	A Rovat megnevezése	B Rovat - szám	C kötelező feladatok	D önként vállalt feladatok	E állami (államigazg atási) feladatok	F ÖSSZESEN
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	13 400 000			13 400 000
2	Normatív jutalmak	K1102				
3	Céljuttatás, projektpremium	K1103				
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
5	Végkielégítés	K1105				
6	Jubileumi jutalom	K1106				
7	Béren kívüli juttatások	K1107	200 000			200 000
8	Ruházati költségtérítés	K1108				
9	Közlekedési költségtérítés	K1109	100 000			100 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110				
11	Lakhatási támogatások	K1111				
12	Szociális támogatások	K1112				
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 008 850			1 008 850
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	14 708 850			14 708 850
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	42 108 850			42 108 850
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	8 950 000			8 950 000
29	Vásárolt élelmezés	K332				
30	Bérleti és lízing díjak	K333				
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 500 000			1 500 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335				
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	17 500 000			17 500 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	15 291 135			15 291 135
35	Szolgáltatási kiadások	K33	43 241 135			43 241 135
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			600 000
41	Kamatkiadások	K353				
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
43	Egyéb dologi kiadások	K355	2			2

44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	7 600 002			7 600 002
45	Dologi kiadások	K3	56 041 137			56 041 137
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	900 000			900 000
67	Tartalékok-cél	K513				
68	Egyéb működési célú kiadások	K5	12 600 000			12 600 000
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	320 000			320 000
74	Részesedések beszerzése	K65				
75	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
76	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	91 000			91 000
77	Beruházások	K6	411 000			411 000
78	Ingatlanok felújítása	K71	9 570 374			9 570 374
79	Informatikai eszközök felújítása	K72				
80	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
81	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	700 013			700 013
82	Felújítások	K7	10 270 387			10 270 387
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	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	131 731 374		131 731 374
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			
100	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123			
101	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
102	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
103	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
104	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	3 000 129		3 000 129
105	Központi, irányító szervi 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			
115		K93			
116	Finanszírozási kiadások	K9	83 000 129		83 000 129
117	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		214 731 503		214 731 503

”

Végső előterjesztői indokolás

A 2026. évi költségvetésünk főösszege a terv készítésekor 295.558.000 Ft volt. A költségvetést – az első negyedév kivételével – negyedévenként módosítani kell. A féléves (június 30-i) adatok alapján, a mellékelt rendelet-tervezet szerint az alábbi módosítások váltak szükségessé a költségvetésünkben:

Kiadások:

megnevezés	Önkormányzat	Óvoda
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K1113= 8.850	
Külső személyi juttatások		
Személyi juttatások jogcímén:	K1= 8.850	K1= 0
Munkaadót terhelő járulékok	K2= 0	K2= 0
Szolgáltatások kiadásai	K3314= 300.000 K334= 500.000 K337= - 208.865 K355= 2	
Dologi kiadások jogcímén:	K3= 591.137	K3= 0
Ellátottak pénzbeli juttatásai:		
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	K4= 0	K4=0
Előző évi elszámolásból származó visszafizetés:		
Tartalékok	K513= - 100.000	
Egyéb működési célú kiadások jogcímén	K5= - 100.000	K5=0
Beruházások	K64= 320.000 K67= 91.000	
Beruházások összesen:	K6= 411.000	K6= 0
Ingatlan felújítás	K71= - 430.000 K74= 700.013	
Felújítási kiadások	K7= 270.013	K7= 0
Lakástámogatás		
Támogatás	K8= 0	
Megelőlegezés	K914= 252.503	
Pénzma		
Finanszírozás	K9= 252.503	
Összesen:	1.433.503	0

mely összegekkel a költségvetési kiadásokat módosítottuk.

Bevételek:

megnevezés	Önkormányzat	Óvoda
Működési célú támogatások		
Önkormányzati támogatások:	B1= 0	B1=0
egyéb felhalmozási célú támogatás		
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-on belül jogcímen	B2=0	B2=0
Vagyoni típusú adók		
Vagyoni típusú adók	B3= 0	B3=0
Működési bevételek	B411= 933.503	
Működési bevételek	B4= 933.503	B4=0
Ingatlan értékesítés	B52= -16.716.782	
Pénzmaradvány	B8131= 17.216.782	
Finansz. bevétel	B8= 1.433.503	
Összesen:	1.433.503	0

mely összegekkel a költségvetési bevételeket módosítottuk.

Fenti módosításokkal a bevételi és kiadási főösszeg 296.991.503- Ft-ra növekszik.