

Hetvehely Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Hetvehely Község Önkormányzata Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, valamint

[2] a Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra és képviselő-testületére terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó, e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. §

A Képviselő-testület a címrendet e rendelet 1. melléklete szerint hagyja jóvá.

Költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2026. évi költségvetésének

- a) tárgyévi költségvetési bevételek nettósított összességét 200.028.821 Ft-ban,
- b) tárgyévi költségvetési kiadások nettósított összességét 200.028.821 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat tárgyévi költségvetési bevételeit 200.028.821 Ft-ban,

- a) Az önkormányzat működési támogatásai 84.580.269 Ft
- b) Az önkormányzat működési célú támogatása ÁH-n belülről 28.974.487 Ft
- c) Az önkormányzat felhalmozási célú támogatása ÁH-n belülről 0 Ft
- d) Az önkormányzat közhatalmi bevételei 5.106.000 Ft
- e) Az önkormányzat működési bevételei 7.543.000 Ft
- f) Az önkormányzat működési célú átvett pénzeszközei 16.300.000 Ft
- g) Az önkormányzat felhalmozási célú átvett pénzeszközök 2.525.065 Ft
- h) Az önkormányzat előző évi pénzmaradványa 45.000.000 Ft

határozza meg

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat tárgyévi költségvetési kiadását 200.028.821 Ft-ban,

- a) A személyi juttatások 60.675.120 Ft
- b) A munkaadót terhelő járulékaik 4.219.604 Ft

- c) A dologi kiadásai 39.198.305 Ft
 - d) Az ellátottak pénzbeli juttatásai (szociális kiadások) 1.816.000 Ft
 - e) Az egyéb működési célú kiadásai 56.825.886 Ft
 - f) Tartalék 2.357.181 Ft
 - g) A beruházások 0 Ft
 - h) A felújítások 34.768.684 Ft
 - i) Finanszírozási kiadások 2.525.222 Ft
- összegeben állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat előző évi pénzmaradványát 45.000.000 Ft-ban állapítja meg.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat a forgatási célú értékpapírok beváltásának bevételét 0 e Ft-ban állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlására fordítható összegét 0 e Ft-ban állapítja meg.

4. §

(1) A Képviselő-testület a tárgyévi működési és felhalmozási költségvetési bevételeket és kiadásokat a 2. melléklet szerint jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá, mely tartalmazza a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban.

(3) A Képviselő-testület az előző évi pénzmaradvány felhasználását a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat címrend szerinti költségvetési bevételét az 5. melléklet, a címrend szerinti költségvetési kiadásokat a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szervek rovatrend szerinti bevételeit és kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület a felújítási kiadások előirányzatát a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadások előirányzatát a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat által adott közvetlen és közvetett támogatásokat a 9. melléklet szerint jóváhagyja.

9. §

A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát (választott tisztségviselők köztisztviselők, közalkalmazottak és egyéb bérrendszer alapján foglalkoztatottak) költségvetési szervként a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

A Képviselő-testület a 2025. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

(1) A helyi önkormányzat nevében a kötelezettségvállaló a polgármester. A polgármesteri kötelezettségvállalást megelőző döntési rend a hatályos jogszabályok szerinti. A polgármester kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja.

(2) Külön jogszabály alapján a jegyző döntési hatáskörébe utalt előirányzatok, valamint a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 2. §-ának hatálya alá tartozó választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök felett kötelezettségvállalásra a jegyző jogosult.

13. §

A Képviselő-testület a működési célú tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

14. §

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

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

15. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000.000 Ft-ig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a településen működő civil szervezetek, egyházak számára pályázataik megvalósításához, működésük biztosítására egy évet meg nem haladó időtartamra kölcsönt biztosítson szervezetenként legfeljebb 100.000 Ft összegig.

A költségvetési intézményekre vonatkozó szabályok

16. §

(1) Az Önkormányzat költségvetési intézményeinek, az önkormányzat elemi költségvetését a rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.

(2) Az Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal a hozzá rendelt intézmények tekintetében ellátja az Ávr. 9. § (1) bekezdésében meghatározott gazdálkodási feladatokat.

(3) A költségvetési szerv, a költségvetésben meghatározott előirányzat-csoportoktól, kiemelt előirányzatoktól e költségvetési rendeletben foglaltak szerint térhet el.

(4) A költségvetési intézményeknél, valamint az önkormányzati feladatoknál tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az irányítószervi támogatás növekedését.

(5) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak alaptevékenységre és ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

(6) Az év közben realizálódó - nem céljellegű - önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni.

(7) Költségvetési intézmény több évre vonatkozó kötelezettséget saját hatáskörben nem vállalhat.

(8) A költségvetési intézményekben foglalkoztatottak részére biztosított cafetéria juttatás 2026. évi keretösszege bruttó 300.000 Ft/fő/év a munkaidő százalékában, amely összeg nem tartalmazza a munkáltató által fizetendő adók és járulékok összegét.

Költségvetési előirányzatok módosítása

17. §

(1) A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) A polgármester soron kívül köteles költségvetési rendelettervezetet a Képviselő-testület elé terjeszteni, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidőjéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzati gazdálkodás folytonossága érdekében 500.000 Ft-ig kötelezettséget vállaljon rendkívüli, előre nem tervezhető és ezért a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. A polgármester e kötelezettségvállalásokról, döntésekről a képviselő-testület soron következő ülésén, de legkésőbb 30 napon belül köteles tájékoztatni.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat költségvetésében egyházak támogatása és polgármesteri keret címen jóváhagyott előirányzat odaítéléséről döntsön és a vonatkozó szerződéseket megkösse.

Előirányzat-módosítás és előirányzat-átcsoportosítás költségvetési szerveknél

18. §

(1) A települési önkormányzat költségvetési intézményei a jóváhagyott intézményi bevételi előirányzatokon felül képződő többletbevételeik felett jelen szakasz rendelkezései alapján járhatnak el.

(2) A működési bevételek közül az ellátottak étkezési térítési díja, a vendégétközök térítési díja, valamint ezen jogcímekhez kapcsolódó, a kiszámlázott általános forgalmi adó jogcímenen keletkező, a jóváhagyott előirányzatot meghaladó többletbevételek teljes összegével

- a) a vásárolt élelmezés,
 - b) az élelmiszer beszerzés
 - c) előzetesen felszámított forgalmi adó
- kiadási előirányzata emelhető.

(3) A foglalkoztatottak, ellátottak, biztosítók által fizetett kártérítéseket teljes összegben az adott kártérítéshez kapcsolódó kiadási előirányzatok emelésére kell felhasználni.

(4) A működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközök, támogatások teljes egészében a támogatott célra számolhatók fel.

(5) A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal által beszedett működési bevételek az önkormányzat bevételeit képezik, azok bevételi előirányzata engedély nélkül emelhető, többletbevételeik a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal önkormányzati támogatását (finanszírozás) csökkenti.

(6) A költségvetésben nem tervezett, általános forgalmi adó visszatérítése rovaton keletkezett bevétel csak a polgármester engedélyével használható fel.

(7) A költségvetési intézmények a (2) - (6) bekezdésekben felsorolt jogcímenek kívül, a 2026 évben a jóváhagyott bevételi előirányzatot meghaladó ténylegesen befolyó többletbevételeiket 100.000 Ft egyedi értékhatárig alapfeladataik ellátására külön engedély nélkül használhatják fel. A 100.000 Ft egyedi értékhatár feletti, jóváhagyott bevételi előirányzatot meghaladó többletbevételek felhasználását, illetve elvonását a polgármester hagyja jóvá.

19. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és a költségvetési létszám-előirányzatával a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(2) A létszám- és személyi juttatások jogszerű gazdálkodásáért a költségvetési szerv vezetője felel. Az intézményi létszám és személyi juttatások előirányzat nyilvántartásának vezetéséről az intézmény vezetője köteles gondoskodni.

(3) A költségvetési intézmények 2026. évben keletkezett bérmaradványának felhasználásáról az polgármester, illetve az irányító szervezet dönt. Hozzájárulása nélkül a bérmaradvány terhére személyi juttatás nem fizethető ki.

20. §

(1) A feladat elmaradásból származó megtakarítások felhasználására kizárólag a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiadási előirányzatok szabályszerű, hatékony és gazdaságos felhasználásáért a költségvetési szerv vezetője felel. A jóváhagyott kiadási előirányzat – a közüzemi díjak kivételével - engedély nélküli túllépése esetén az intézmény vezetője ellen fegyelmi eljárást kell indítani.

21. §

(1) Az önkormányzati költségvetési intézmények és az önkormányzati feladatok pénzmaradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá, valamint dönt az önkormányzati szabad pénzmaradvány felosztásáról.

(2) A költségvetési szerveket meg nem illető pénzmaradvány összege az Önkormányzatot illeti meg.

(3) A pénzmaradvány költségvetési szervet meg nem illető összegét az önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletének módosításában kell előírni a zárszámadással egyidejűleg.

(4) Az önkormányzati költségvetési intézmények az önkormányzati feladatok pénzmaradványát – jogszabályban meghatározott kivétellel - csak a Képviselő-testület, illetve az irányító szervezet jóváhagyása után használhatják fel.

Gazdálkodás egyéb szabályai

22. §

Az önkormányzati támogatással fedezett beruházásokra és tárgyi eszköz beszerzésekre, illetve felújításokra vonatkozó szerződésekben előleg fizetésére kötelezettséget csak abban az esetben lehet vállalni, amennyiben a kötelezettség vállalás európai uniós vagy más, nem tisztán önkormányzati forrásból támogatott pályázathoz kapcsolódik és a pályázati kiírás az előlegfizetést kötelezettségként tartalmazza, vagy előleg fizetését egyéb jogszabály előírja.

23. §

(1) A Képviselő-testület egyedi döntésben rendelkezik az alapok, alapítványok, egyesületek és civil szervezetek támogatására tervezett előirányzatok felhasználásáról.

(2) Önkormányzati támogatás csak abban az esetben folyósítható, ha a támogatott szervezet a támogatás átutalása előtt igazolja, hogy megfelel az Ávr. 73. § -ban foglalt feltételeknek.

(3) A (2) bekezdésben foglaltakat az önkormányzat költségvetési intézménye, valamint 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társasága esetén nem kell vizsgálni.

(4) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő képviselő-testület felé.

(5) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év január 31. napjáig köteles eleget tenni.

(6) A Képviselő-testület évente a december 31-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

(7) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 3 évig nem ítéltető meg.

24. §

Az önkormányzat intézménye saját nevében csak a polgármester jóváhagyásával nyújthat be pályázatot. A pályázatok benyújtásának rendjét a polgármester és a jegyző közös szabályzatban határozza meg.

25. §

A Képviselő-testület a vonatkozó törvényi előírások figyelembevételével alapíthat gazdasági társaságot, non-profit társaságot, és szerezhethet gazdasági társaságban, non-profit társaságban érdekeltséget.

26. §

A polgármester kezességet a Képviselő-testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat.

27. §

A hivatal vezetőjének és gazdasági vezetőjének javaslatára az önkormányzat költségvetési elszámolási számláin lévő szabad pénzeszközöket a polgármester a számlavezető vagy bármely pénzintézetnél betétként lekötetheti, államilag garantált értékpapír vásárlásra fordíthatja, amelyet pénzintézetnél, illetve a Magyar Államkincstárnál jogosult megvásárolni.

28. §

(1) A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik a Képviselő-testület által jóváhagyott - évközi változásokkal módosított – előirányzatok mértékéig:

- a) az önkormányzat költségvetési szerveinek pénzellátásáról az intézményvezetőkkel egyeztetett finanszírozási terv alapján;
- b) a szociálpolitikai juttatások (segélyezés) - jogszabályi előírásoknak megfelelően – folyósításáról;
- c) az önkormányzati támogatások megállapodás alapján történő utalásáról a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

(2) Amennyiben a költségvetésben tervezett időarányos bevételek nem fedezik az esedékes kötelező feladatok kiadásait, a finanszírozások mértékétől és ütemezésétől az (1) bekezdés a) és c) pontjai esetében a polgármester eltérhet, de a finanszírozás megváltoztatása nem veszélyeztetheti az intézmények működését.

Vegyes rendelkezések

29. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinél az egységes rovatrend normatív jutalmak és céljuttatás, projektprémium rovatai terhére a törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának ötven százalékáig engedélyez kifizetést.

(2) A Képviselő-testület a foglalkoztatottjai tekintetében 2026. évre az Szja tv. 25. § (2) bekezdése által meghatározott 30 forint/km költségtérítést alkalmazza a munkába járásnál.

Záró rendelkezések

30. §

(1) E rendelet rendelkezéseit a 2026. évi költségvetés során, 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

31. §

Ez a rendelet 2026. február 13-án lép hatályba.



Jelen rendelet kihirdetésre került Hetvehely községben 2026. február 12. napján.



1. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Szervezeti egység megnevezése	Részletező megnevezése	Ezek a szakfeladatok, cofogok használhatók az egységben belül		
		Cofog	Szakfeladat	Megnevezés
1. Jogalkotás, elszámolások, támogatások	Nincs	011130	999001	Önkormányzati jogalkotás
	Nincs	018030		Támogatási célú elszámolások
	Nincs	018010		Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel
	Nincs	081045		Szabadidősport tevékenység és támogatása
	Nincs	084031		Civil szervezetek működési támogatása
	Nincs	900020		Önkormányzatok sajátos működési bevételei, Helyi adók
	Nincs	082092	910502	Közművelődés, hagyományos közösségi és kulturális értékek gondozására
	Nincs	091110		Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
2. Település üzemeltetés	Nincs	047410		Ár és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység
	Nincs	066020	999001	Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
	Nincs	066010	813000	Zöldterület kezelés
	Nincs	013320	960302	Köztetető fenntartás, működtetés
	Nincs	045160		Közutak, hidak üzemeltetése
	Nincs	107055	889928	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
	Nincs	013350	680001	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, lakóingatlan bérbeadása
	Nincs	013350	680002	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, nem lakóingatlan bérbeadása
	Nincs	051030		Nem veszélyes hulladék begyűjtése
3. Egészségügy	Nincs	072111	999001	Háziorvosi alapellátás

	Nincs	074031		Család és nővédelmi eü gondozás
4. Étkeztetés	Nincs	096015		Iskolai intézményi étkeztetés
5. Közfoglalkoztatás	Nincs	041232	999001	Start-téli közfoglalkoztatás
	Nincs	041233	999001	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
6. Segélyek, szociális ellátások	Nincs	103010		Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátása
	Nincs	104051		Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
	Nincs	104051		Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
	Nincs	105010		Munkanélküli aktív korúak ellátásai
	Nincs	106020		Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
	Nincs	107060	999001	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások
	Nincs	061030		Lakáshoz jutást segítő támogatás
7. Közvilágítás	Nincs	064010	841402	Közvilágítás
8. Átvezetések/átfutó tételek (kp előleg, bér, bérlet, idegen pe.)				

2. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

2026. évi működési költségvetési bevételek és kiadások teljesítése (Ft-ban)							
B e v é t e l e k	Eredeti	Változás	Módosított	K i a d á s o k	Eredeti	Változás	Módosított
M e g n e v e z é s	84 580 269			M e g n e v e z é s	60 675 120		
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	38 974 487			K1 Személyi juttatások	4 219 604		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	123 554 756		0	K2 Munkaadókat terhelő járulékok	39 198 305		
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5 106 000		0	K3 Dologi kiadások	1 816 000		
B3 Közhatalmi bevételek			0	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Termőföld adók	1 360 000			K5 Egyéb működési célú kiadások	56 825 886		
- Vagyoni típusú adók	3 680 000			tartalék	2 357 181		
- Termékek és szolgáltatások adói	0		0				
- Gépjárműadó	66 000						
- egyéb közhatalmi bevételek (bíróság,pótlék)	7 543 000						
B4 Működési bevételek	16 300 000						
B6 Működési célú átvett pénzeszközök							
B8 Finanszírozási bevételek							
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele							

Működési bevételek mindösszesen:	152 503 756	0	Működési kiadások mindösszesen:	162 734 915	0	0
2026. évi felhalmozási költségvetési bevételek és kiadások teljesítése (Ft-ban)						
B e v é t e l e k			K i a d á s o k			
M e g n e v e z é s	Eredeti	Változás	M ó d o s í t t o t t	Eredeti	Változás	M ó d o s í t t o t t
B2 Felhalmozási célú tám.államháztartáson belülről				K6 Beruházások		
B5 Felhalmozási bevételek	0			K7 Felújítások	34 768 684	
B7 Felhalmozási célra átvett pénzeszközök				K8 Egyéb felhalmozási célú kiadás	0	
államháztartási megelőlegezés	2 525 065			K9 Finanszírozási kiadások	2 525 222	
B8 Finanszírozási bevételek	0					
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele	45 000 000					
Felhalmozási bevételek mindösszesen:	47 525 065	0	Felhalmozási kiadások mindösszesen:	37 293 906	0	0
Szociális Szolgáltató Központ működési bevétele	0		Szociális Szolgáltató Központ működési bevétele	0		0
Szociális Szolgáltató Központ pénzmaradványa	0		Szociális Szolgáltató Központ pénzmaradványa	0		0

3. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

2026. évi egyesített költségvetési bevételek és kiadások teljesítése (Ft-ban)									
BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
M e g n e v e z é s	Eredeti	Változás	Módosított	M e g n e v e z é s	Eredeti	Változás	Módosított		
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	84 580 269	0	0	K1 Személyi juttatások	60 675 120	0	0		
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	38 974 487	0	0	K2 Munkaadókat terhelő járulékok	4 219 604	0	0		
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	123 554 756	0	0	K3 Dologi kiadások	39 198 305	0	0		
B2 Felhalmozási célú tám. államháztartáson belülről	0		0	K4 Ellátottak pénzübeli juttatásai	1 816 000	0	0		
B3 Közhatalmi bevételek	5 106 000	0	0	K5 Egyéb működési célú kiadások	56 825 886	0	0		
Termőföld adó	0	0	0	tartalék	2 357 181	0	0		
- Vagyoni típusú adók	1 360 000	0	0	K6 Beruházások	0	0	0		
- Termékek és szolgáltatások adói	3 680 000	0	0	K7 Felújítások	34 768 684	0	0		
- Gépjárműadó	0	0	0	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadás	0		0		

- Talajterhelési díj	66 000			0		K9 Finanszírozási kiadások	2 525 222	0
B4 Működési bevételek	7 543 000			0				
B5 Felhalmozási bevételek	0	0		0				
B6 Mködési célú átvett pénzeszközök	16 300 000			0				
B7 Felhalmozási célra átvett pénzeszközök	0							
államháztartási megelőlegezés	2 525 065			0				
B8 Finanszírozási bevételek	45 000 000	0		0				
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele	45 000 000	0		0				
Költségvetési bevételek összesen:	200 028 821	0		0		Kiadások összesen:	200 028 821	0

4. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Hetvehely Község Önkormányzata					
2025. évi pénzmaradványának felhasználása					
1.) Előző évi (2025.) pénzmaradvány felhasználása					
Tervezett pénzmaradvány:	45 000 000				
Intézmény megnevezése	Pénzmaradvány				
	Összesen	Kötelezettség el terhelt	Szabadon felhasználhat ó	Változá s	Módosított
Hetvehely Község Önkormányzata		45 000 000	0		0
Összesen:	0	45 000 000			
Szabad pénzmaradvány			0	0	0

5. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Hetvehely Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételeinek teljesítése (Ft-ban)																
COF OG	B1 Önkor m. működé si tám.	B1 Önk orm. műk ödési tám.	B2 Felhalm .c. tám.ÁH belső	B2 Felh alm. c. tám. AH belső	B3 Közhat almi bevéte lek	B3 Köz hatal mi bevéte lek	B4 Működ ési bevéte lek	B4 Műk ödési bevéte lek	B5 Felhalm .c. bevéte lek	B5 Felh alm. bevéte lek	B7 Felhalm .c. átvett pénzesz k.	B7 Felh alm. c. átvet t pénz eszk.	B8 Finansz í-rozási bev.	B8 Finan szí- rozás i bev.	Össze se	Össze se
	Eredeti	Mód osíto tt	Eredeti	Mód osíto tt	Eredeti	Mód osíto tt	Eredeti	Mód osíto tt	Eredeti	Mód osíto tt	Eredeti	Mód osíto tt	Eredeti	Mód osíto tt		
Önk ormá nyza t																
0111 30	Önkormányzati jogalkotás												0	0		
0133 50	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		0	0												0
0180 10	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	84 580 269	0										47 525 065	0	132 105 0334	0

0180	Támogatási célú finanszírozási műveletek																	16 300 000	0	16 300 000	0
0412	Egyéb működési célú támogatások áh-n belül	38 974 487	0																38 974 487	0	
0412	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					0													0	0	0
	Egyéb működési bevételek					7 543 000													7 543 000	0	
0740	Család és nővédelmi eü gondozás																		0	0	
0820	Könyvtári szolgáltatások																		0	0	
0960	Iskolai intézményi étkeztetés																		0	0	
9000	Önkormányzatok sajátos működési bevételei, Helyi adók								5 106 000	0									5 106 000	0	
	Összesen :	123 554 0756	0			7 543 000			5 106 000	0								63 825 065	0	200 028 0821	0
	Mindösszesen:	123 554 0756	0			7 543 000			5 106 000	0								63 825 065	0	200 028 0821	0

6. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Hetvehely Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadásainak teljesítése (Ft-ban)																									
CO	Kiadások	K1	K1	K2	K2	K2	K3	K3	K3	K4	K4	K4	K5	K5	K6	K6	K7	K7	K8	K8	K9	K9	Össz	Össz	
FO	megnevezése	Sze	Sze	Mun	Mun	Mun	Dolo	Dolo	Dolo	Ellát	Ellát	Ellát	Egyé	Egyé	Beru	Beru	Felúj	Felúj	Egyé	Egyé	Fina	Fina	Össz	Össz	
G		imély	imély	ka-	ka-	ka-	gi	gi	gi	ottak	ottak	ottak	b	b	házá	házá	ításo	ításo	b	b	nszír	nszír	esen	esen	
		juttat	juttat	adók	adók	adók	kiad	kiad	kiad	Pénz	Pénz	Pénz	műk.	műk.	sok	sok	k	k	felha	felha	ozási	ozási			
		ások	ások	terh.j	terh.j	terh.j	ások	ások	ások	beli	beli	beli	célú	célú					lm.	lm.	kiad	kiad			
				árulé	árulé	árulé				Jutta	Jutta	Jutta	kiad.	kiad.					célú	célú	ások	ások			
				kok	kok	kok				tásai	tásai	tásai	kiad.	kiad.					kiad	kiad	ások	ások			
		Ered	Mód	Ered	Mód	Mód	Ered	Ered	Mód	Ered	Ered	Ered	Mód	Mód	Ered	Ered	Mód	Mód	Ered	Ered	Mód	Mód	Mód	Mód	
		eti	osíto	eti	osíto	osíto	eti	eti	osíto	eti	eti	eti	osíto	osíto	eti	eti	osíto	osíto	eti	eti	osíto	osíto	osíto	osíto	
		tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	tt	
011	Önkormányzati jogalkotás	15	0	0	0	0	3	138	920														19	0	
013	Közttemető fenntartás, működtetés																							178	0
013	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, lakóingatlan bérbeadása																							0	0

066	Város,	6	895	17																25	0
020	közegeggazdálko	567	512	597																059	
	dási egyéb	400		000																912	
	szolgáltatások																				
072	Háziorvosi	7																		7	0
112	ügyeleti ellátás	009																		009	
		000																		000	
074	Család és																			0	0
031	nővédelmi eü																				
	gondozás																				
081	Sportlétesítmény																			0	0
040	ek,edzőtáborok																				
	működtetése és																				
	fejlesztése																				
082	Könyvtári			462																462	0
044	szolgáltatások			000																000	
082	Közművelődés,	6	914	493																8	0
092	hagyományos	716	856	500																124	
	közösségi és	200																		556	
	kulturális																				
	értékek																				
	gondozására																				
084	Civil																			0	0
031	szervezetek																				
	működési																				
	támogatása																				
091	Óvodai nevelés,																			0	0
110	ellátás szakmai																				
	feladatai																				
107	Szociális étkezés																			0	0
051																					

7. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

2026. évi bevételek és kiadások rovatrend szerinti teljesítése		
Rovat	Rovat megnevezése	Eredeti
B111	Helyi önkormányzatok műk.ált.tám	29 166 413
B112	Tel.önk.egykes köznevelési fa.tám.	41 824 446
B113	Tel.önk.szoc.gyermekjóléti és gyermekétk.tám.	11 319 410
B114	Tel.önk.kulturális tám.	2 270 000
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kieg. tám.	0
B16	Egyéb műk. Célú támogatások bev.áhtn belülről	55 274 487
B1	Működési célú támogatások államháztartáson bel.	139 854 756
B31	Jövedelemadók	0
B34	Vagyonitípusú adók (építmény, telek, kommunális)	1 360 000
B351	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési)	3 680 000
B354	Gépjárműadó	0
B36	Bírság, pótlék	66 000
B3	Közhatalmi bevételek	5 106 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	3 143 000
B404	Közvetített szolgáltatások	2 400 000
B405	Bérleti díj (halastó)	1 000 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000 000
B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0
B6	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0
B4	Működési bevételek	7 543 000
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0
	Felhalmozási bevételek	0
B814	Államháztartási megelőlegezés	2 525 065
B8131	Előző évi ktgv.maradvány	45 000 000
B8	Finanszírozási bevételek	47 525 065
	Összes bevétel	200 028 821
K1101	Törvény szerinti illetmények	43 102 320
K1107	Béren kívüli juttatások	1 575 000
K1109	Közlekedési költségtérítés	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	15 997 800
K122	Munkavégzésre irányuló e. jogv. - megbízási díj	
K123	Egyéb külső személyi juttatások	0
K1	Személyi juttatások összesen	60 675 120
K21	- Szociális hozzájárulási adó 13 %	4 219 604

K24	- Egészségügyi hozzájárulás	
K27	- Személyi jövedelemadó	0
K2	Munkaadókat terh.jár.	4 219 604
K311	Szakmai anyag	0
	- Gyógyszer, vegyszer	
	- Könyv, folyóirat	
	- Egyéb szakmai anyag	0
K312	Üzemeltetési anyag	5 796 181
	- Élelmiszer-beszerzés	0
	- Élelmiszer őstermelőktől	0
	- Irodaszer, nyomtatvány	0
	- Hajtó- és kenőanyag	0
	- Munkaruha	
	- Egyéb üzemeltetési anyag	5 796 181
K31	Készletbeszerzés	5 796 181
K321	Informatikai szolg. - internet	352 000
	- számítástechnikai eszközök	0
	- informatikai szolg.	
K322	Egyéb komm.szolg. - telefon	315 000
K32	Kommunikációs szolg.	667 000
K331	Közüzemi díjak	3 851 717
K3311	- Villamosenergia-szolgáltatás díja	3 194 717
K3312	- Gázenergia-szolgáltatás díja	0
K3313	- Víz- és csatornadíjak	657 000
K332	Vásárolt élelmiszer	207 100
K333	Bérleti és lízingdíj	195 000
K334	Karbantartási szolg.	10 100 000
K335	Közvetített szolgáltatások	
K336	Szakmai tev.seg.szolg.	460 000
	- Eü.,okt., szoc., körny.véd.szolgáltatások	
	- Egyéb szakmai tevékenységet segítő szolg.	460 000
K337	Egyéb szolgáltatás	4 446 000
	- Takarítás, mosatás	0
	- Posta	
	- Pénzügyi szolgáltatás	
	- Biztosítás	
	- Szállítás	0
	- Egyéb szolgáltatás	4 446 000
K33	Szolgáltatási kiadások	19 259 817
K341	Kiküldetés	0

	- Belföldi kiküldetés	
	- Külföldi kiküldetés	0
K342	Reklám és propaganda	0
K34	Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	0
K351	Működési célú előzet.áfa	3 059 283
K352	Fizetendő áfa	0
K353	ÁH-n belüli kamatkiadások	0
K355	Egyéb dologi kiadás	610 000
	- Kerekítési különbözet	0
	- Adó, vám, illeték és más adójellegű befizetés	0
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 669 283
K3	Dologi kiadások összesen	29 392 281
K48	Települési támogatás	1 816 000
K4	Ellátottak Pénzbeli Juttatásai	1 816 000
K502	Elvonások és befizetések	
K506	Egyéb műk.célú támogatás áhtn belül	56 825 886
K511	Egyéb műk.célú tám.áhtn kívülre	100 000
K512	Műk.célú tám. egyéb civil szerv.	
K5	Egyéb működési célú kiadások	56 925 886
K62	Ingatlanok beszerzése	
	- Informatikai eszközök beszerzése	0
K64	Egyéb tárgyi eszk.besz.	0
	- Gépek, berend.,felsz.beszerzése	
	- Járművek beszerzése	0
	- Kisértékű gépek, berend.és felsz.beszerzése	0
K71	Ingatlanok felújítása	28 571 788
K67	Beruházási célú el. Áfa	6 196 896
K6	Beruházások	34 768 684
K513	Tartalék	9 706 181
K9	Finanszírozási kiadások	2 525 065
K9	Finanszírozási kiadások	12 231 246
	Összes kiadás	200 028 821

8. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Hetvehely Község Önkormányzata 2026. évi felújításra és felhalmozásra tervezett kiadásainak teljesítése (Ft-ban)		
	Kiadások megnevezése	Eredeti
Önkormányzat		
	Felhalmozási kiadások	
1.	Vasanyag buszmegállóhoz és temető kerítés karbantartás(NYMTIT támogatásból)	9 300 000
	- eszközök beszerzése	0
2.	TOP-Plusz pályázatból sportcsarnok és szolgáltatóház energetikai korszerűsítése	
	felújítás	34 768 684
	Mindösszesen:	44 068 684

9. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Hetvehely Község Önkormányzata 2026. évi pénzeszközátadásaira, egyéb támogatásaira és ellátottak pénzbeli juttatásaira tervezett kiadásainak teljesítése (Ft-ban)		
Sorsz.	Kiadások megnevezése	Eredeti
Önkormányzat		
	Egyéb működési célú kiadások	
	- Támogatási célú finanszírozási műveletek	
	Eszterházy Központ támogatás	600 000
	konyha támogatás	7 000 000
	Hetvehelyi óvoda támogatás	41 824 446
	Lamprológus Bt-nek átadott tb támogatás	14 176 440
	2025 évi köznevelési támogatás visszafizetés	1 500 000
	civil szervezetek támogatása	100 000
	Összesen	63 700 886
	Egyéb működési célú kiadások	0
	Mindösszesen:	63 700 886

10. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

2026. évi létszám-előirányzat teljesítése (főben)							
Sorszám	COFOG	megnevezése	Teljes munkaidős	Részmunkaidős			Eredeti
	száma			fő	óra	átlag	
Választott tisztségviselők							
1.	011130	Önkormányzati jogalkotás	1,00				1,00
Közalkalmazottak		Önkormányzat					
1.	072111	Háziorvosi alapellátás	1,00				1,00
2.	066020	Város és községgazdálkodás	1,00				1,00
3.	082092	Közművelődés	1,00			0	1,00
4.	107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1,00				1,00
		Önkormányzat összesen:	4,00	0	0	0,00	4,00
		Közalkalmazottak összesen:	4,00	0	0	0,00	4,00
Közfoglalkoztatottak							
1.	041232	Közfoglalkoztatás - Start közmunkaprogram	0,00				0,00
2.	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	9,00				9,00
		Közfoglalkoztatottak összesen:	9,00	0	0	0,00	9,00
		Foglalkoztatottak létszáma összesen:	14,00	0	0	0,00	14,00
Engedélyezett létszám összesen:							
		Hetvehely Község Önkormányzata	5,00				5,00

		Engedélyezett létszám összesen:	5,00	0	0	0,00	5,00
		Közfoglalkoztatottak tervezett létszáma	9,00				9,00
		Létszám összesen:	14,00	0	0	0,00	14,00

11. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek			
kiadási és bevételi előirányzata			
Feladat	Összes kiadás	Támogatás	
		Összesen	2026.évi terv
Fejlesztési kiadások			eredeti
Sportcsarnok és Szolgáltatóház pályázat			29 148 365
Összesen :	0	0	29 148 365

12. melléklet a 2/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Hetvehely Község Önkormányzata 2026. évi előirányzatfelhasználási és likviditási ütemterve (Ft-ban)														
Rovat	Megnevezés	Megn. ev.	2026. évi várható havi előirányzatok										Össze- n	
			I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó		XI. hó
B11	Önkormányzati működési támogatásai	Eredeti ei	7 048 356	7 048 356	7 048 356	7 048 356	7 048 356	7 048 356	7 048 356	7 048 356	7 048 356	7 048 356	7 048 356	84 580 269
		Mód.e i.												0
B112	Elvonások és befizetések bevételei	Eredeti ei												0
		Mód.e i.												0
B113	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	Eredeti ei												0
		Mód.e i.												0
B114	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	Eredeti ei												0
		Mód.e i.												0

B1-7	Költségvetési bevételek	Eredeti ei	27 343 646	11 043 646	12 883 646	11 043 646	11 043 646	11 043 646	11 043 646	11 043 646	11 043 646	136 203 756
		Mód.e i.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	Eredeti ei										0
		Mód.e i.										0
B812	Államháztartási megelőlegezés	Eredeti ei	2 525 065									2 525 065
		Mód.e i.										0
B813	Maradvány igénybevétele	Eredeti ei	3 750 000	3 750 000	3 750 000	3 750 000	3 750 000	3 750 000	3 750 000	3 750 000	3 750 000	45 000 000
		Mód.e i.										0
B816	Központi, irányító szervei támogatás	Eredeti ei										0
		Mód.e i.										0
B81	Belföldi finanszírozás bevételei	Eredeti ei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Mód.e i.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

K	Kiadások összesen	Erede tí ei	18 983 855	16 458 633	16 458 633	16 458 633	16 458 633	16 458 633	16 458 633	16 458 633	16 458 633	16 458 633	16 458 633	200 028 821
		Mód.e i.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0