

H e g y e s d község Önkormányzat
Képviselő-testületének

2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelete

az

Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II.11.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.0 (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja törvény meghatározott kötelező és önként vállalt feladatit.

[2] Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra.
- (2) Az Önkormányzatnak önállóan gazdálkodó költségvetési szerve nincs.
- (3) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező, állami (államigazgatási) és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket, valamint kiadásokat (előirányzat-csoportokra, kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat létszámát.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja

2. §

- (1) A Képviselő-testület a 2026. évi költségvetés
 - a) költségvetési bevételei összegét 35.039.991 Ft-ban,
 - b) költségvetési kiadásai összegét 60.463.000 Ft-ban,
 - c) a költségvetési hiányt 25.423.009 Ft-ban,
 - c a) működési hiány 13.692464 Ft-ban,
 - c b) felhalmozási hiányt 10.667.000 Ft-ban,
 - d) előző évi költségvetési maradványt 25.423.009 Ft-ban,
 - e) lekötött betét felbontását 0 Ft-ban,
 - f) az államháztartáson belüli megelőlegezések bevételeit 0 Ft-ban,
 - g) a finanszírozási célú működési kiadásokat 1.063.545 Ft-ban,
 - h) a finanszírozási célú felhalmozási kiadásokat 0 Ft-ban,
 - i) a költségvetési szervek finanszírozásának összegét 0 Ft-ban,
 - j) a bevételek és kiadások fő összegét 60.463.000 Ft-banállapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő 25.423.009 Ft költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételeit rendeli el. Az év közben befolyó kötelezettséggel nem terhelt bevételi többletet tartalékként kell kezelni.

- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonként, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit a 2. melléklet alapján határozza meg a Képviselőtestület.
- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását az 1. melléklete részletezi.
- (5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét a 2. és 3. mellékletek tartalmazzák, a részletezését a (6) bekezdés alapján határozza meg.
- (6) Az Önkormányzat igazgatás egy címet, a további működési kiadások külön egy címet alkotnak. Ezek felsorolását kiadási jogcímenként a 3. melléklet tartalmazza.
- (7) Kötelezettséget vállalni a tárgyévre elfogadott összeg erejéig lehet az ott szereplő feladatokra.

3. A költségvetés részletezése

3. §

- (1) Az Önkormányzat saját bevételeinek és kiadásainak megoszlását, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 2., 3. mellékletek szerint határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület a 2026. évi támogatások kiadásait célonként 4. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a 2026. évi felújítási kiadások előirányzatát célonként 6. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A Képviselő-testület a 2026. évi beruházási kiadások előirányzatát feladatonként az 5. melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A képviselő-testület a 2026. évi tartalékát a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület a 2026. évi hitel-állománnyal (adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettséggel) nem rendelkezik.
- (7) A Képviselő-testület a 2026. évi felhalmozási és tőkejellegű bevételeit a 2. melléklet szerint állapítja meg.
- (8) A képviselő-testület a 2026. évi előirányzatok felhasználását a 8. melléklet szerint állapítja meg.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési kiadásainak részletezését feladatonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.
- (10) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettségek megállapításához a 9. melléklet tartalmazza.
- (11) A Képviselő-testület 2026. évben nem tervez adósságot keletkeztető fejlesztési célokat meghatározni, melyet a 10. mellékletben rögzített.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.(továbbiakban Áht.)29/A. §-a szerinti tervszámait a 11. melléklet szerint határozza meg.

(13) A Képviselő-testület 2026. évben Európai Unió támogatással megvalósuló programjai bevételeit és kiadásait a 12. mellékletekben mutatja be.

4. Költségvetési egyenleg

4. §

(1) Az Önkormányzat költségvetésének egyenlegét a 2. melléklet tartalmazza.

(2) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket – a költségvetési maradvány felhasználásával kapcsolatos jogköröket kivéve - a Polgármester gyakorolja. A maradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) Az Önkormányzat szabad pénzeszközeit év közben lekötött betétben helyezheti el. A szabad pénzeszközök elhelyezésével kapcsolatos jogkörök gyakorlására a Képviselő-testület a Polgármester részére felhatalmazást ad.

5. Több éves kihatással járó feladatok

5. §

(1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait 2026. évre nem tervezett.

6. A költségvetési tartalék

6. §

(1) Az Önkormányzat a kiadások között 5.686.885 Ft általános és 0 Ft céltartalékot állapít meg a 7. melléklet szerint.

(2) A 2026. évi költségvetési általános tartaléka elsősorban az önkormányzati rendkívüli feladatok megoldására szolgál.

(3) A tartalék felhasználásáról a polgármesteri keret tartalékon kívül, valamint a pályázati céltartalék polgármesteri hatáskörbe tartozó részét meghaladóan, a cél megjelölésével a Képviselő-testület határoz.

(4) A pályázati tartalék terhére történő kötelezettségvállalás legfeljebb 500.000 Ft önrészü pályázat erejéig a Polgármester, ezt meghaladóan a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A tartalék felhasználásáról a Polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(5) A Polgármesteri keret 1.000.000 Ft, mely eseti 200.000 Ft összeghatárig, sajátkörű előirányzat-felhasználási és előirányzat-átcsoportosítási joggal rendelkezik. Az előirányzat átcsoportosításakor az Áht. előírásai szerint kell eljárni. Év közben a Polgármester a tartalékok felhasználásáról köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

7. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

(2) Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(3) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy a pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szerv jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(4) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(5) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(6) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet az éves beszámolójában.

8. Az Önkormányzat előirányzat módosítása

8. §

(1) Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek módosítása az Áht. alapján történik.

(2) A Képviselő-testület az előirányzat módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként, az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására, és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást ad. Az átcsoportosításról a Polgármester fél évente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

9. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

9. §

(1) Az Önkormányzat a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 3. melléklet tartalmazza.

(2) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatottak részére a cafetéria keretében biztosított juttatás összegét az illetményalap ötszörösében állapítja meg a Ktv. 49/F §. (4) bekezdés. figyelembevételével.

(3) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal valamennyi köztisztviselője részére a Képviselőtestület 15 %-os mértékű illetménykiegészítést biztosít.

(4) A Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2026. évben 55.000.- Ft-ban állapítja meg.

10. §

2026. évben Hegyesd községben a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 300.000 Ft.

10. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás

11. §

- (1) A beruházásra, felújításra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.
- (2) Az önkormányzati ingatlanok felújítási- és beruházási előirányzatával az önkormányzat gazdálkodik.
- (3) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.
- (4) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

11. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

12. §

- (1) A Képviselő-testület a Hegyesd székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére a 4. melléklet kiadási előirányzatának mértékéig pénzbeli támogatást biztosít.
- (2) A támogatások folyósítása támogatási szerződés alapján történik.
- (3) A támogatások folyósításának feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték- és vámkötelezettsége tekintetében.

12. Az Önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások

13. §

- (1) Az Önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a polgármester engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az Önkormányzat gazdálkodását.
- (2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább a Ptk. szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.
- (3) A készpénzforgalom kímélése érdekében az Önkormányzatnak törekednie kell a kiadások átutalással történő kiegyenlítésére.
- (4) Az Önkormányzat készpénzt vehet fel a házipénztárba. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénz felvevőnek el kell számolnia a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározottak szerint.
- (5) Készpénz felvétel a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel az alábbi esetekben történhet
 - a) kiküldetési kiadásokra, munkába járással kapcsolatos útiköltség térítésre,

- b) reprezentációs kiadásokra,
- c) kis összegű szolgáltatások készpénzben történő teljesítésére,
- d) indokolt esetben üzemanyag felvételre
- e) készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre.

14. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester felelős.
- (3) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Monostorapáti Közös Önkormányzati Hivatal.

13. Pénzmaradvány felülvizsgálata

15. §

- (1) Az előző évi költségvetési maradványát a következő évi finanszírozásba be kell számítani.
- (2) Kötelezettségvállalással terhelt maradványnak kell tekinteni:
 - a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
 - b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, amelyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.
- (3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.
- (4) Az Önkormányzat a jóváhagyott költségvetési maradványról a zárszámadási rendelet helyben szokásos módon történő kihirdetésével gondoskodik.

14. Záró rendelkezések

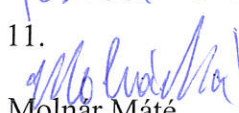
16. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő első napon lép hatályba.


Adrián Szabolcs
polgármester


dr. Molnár Máté
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2026. február 11.
Monostorapáti, 2026. február 11.


Molnár Máté
jegyző



ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló .../2026.(...) önkormányzati rendelethez.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.-§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi hatások

A 2026. évi költségvetés tervezésre kerültek a bevételek kiadások. Bevételek között a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatásokat, helyi adóbevételeket. Költségvetés biztosítja az intézmények működtetését, kötelező feladatok ellátásának anyagi fedezetét.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését, tartalék lehetőséget nyújt fejlesztésre.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

4. Adminisztratív terhet befolyásoló hatások

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Költségvetés megalkotását előírja Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet. Amennyiben a rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Monostorapáti, 2026. február 5.


dr. Molnár Máté
jegyző



Költségvetési rendelethez indokolás

1.§-4.§

Szabályozza a bevételeket, kiadásokat, valamint a finanszírozás módját. Meghatározza a létszámkeretet 9 főben. Költségvetési hiány bevételi és kiadási főösszegét, a költségvetési tartalékot.

5.§-10. §

Rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályokat rögzíti. Pályázat benyújtásának lehetőségét, költségvetési rendelet módosításának szabályait, polgármester kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításának lehetőségét. Gazdálkodási feladatok ellátásának módját, közös önkormányzati hivatalon keresztül.

11. §

Rendelet hatálybaléptetését, előző költségvetési rendelet hatályon kívül helyezését szabályozza.

HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI MÉRLEGE

1. melléklet Hegyesd község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.

Sorszám	Működési Bevételek			Működési Kiadások			forintban
	Megnevezés	Rovat száma	2026. évi előirányzat	Megnevezés	Rovat száma	2026. évi előirányzat	
A	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	C	D	E	F	G	
1.	Működési célú állami támogatások áh-on belül	B1	31 364 289	Személyi juttatások	K1	22 276 000	
2.	Közhatalmi bevételek	B3	2 500 000	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzáj. adó	K2	2 991 000	
3.	Működési bevételek	B4	1 175 702	Dologi kiadások	K3	14 747 232	
4.	Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kívüli)	B6	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 281 000	
5.				Egyéb működési célú kiadások	K5	2 437 223	
6.				Egyéb működési célú kiadások	K513	3 000 000	
7.	Működési költségvetési bevételek összesen:		35 039 991	Működési költségvetési kiadások összesen:		48 732 455	
8.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	15 491 009				
9.	Állami támogatások megelőlegezése			Államházt. belüli megelőlegezések visszafiz.	K914	1 063 545	
10.	Lekötött betét felbontása					0	
11.	Működési célú finanszírozási bevételek	B8132	15 491 009	Működési célú, finanszírozási célú kiadások		1 063 545	
12.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		50 531 000	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		49 796 000	
13.							
14.	Felhalmozási Bevételek			Felhalmozási Kiadások			
15.	Felhalmozási célú támogatások áh-on belül	B2	0	Beruházások	K6	3 075 115	
16.	Felhalmozási bevételek	B5	0	Felújítások	K7	4 905 000	
17.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kívüli)	B7	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	
18.				Egyéb felhalmozási célú kiadások	K513	2 686 885	
19.	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:		0	Felhalmozási Költségvetési kiadások összesen:		10 667 000	
	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	9 932 000				
20.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		9 932 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
21.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		9 932 000	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		10 667 000	
22.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		60 463 000	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		60 463 000	

2. melléklet Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.
Hegyesd Önkormányzat 2026. évi költségvetés bevételei forint

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Cím				előirányzat	eredeti	előirányzat	Kötelező	előirányzat
	Alcím				előirányzat	eredeti	előirányzat	előirányzat	előirányzat
					előirányzat	eredeti	előirányzat	előirányzat	előirányzat
1			1	Önkormányzatok működési támogatási	27 884 363	30 196 306	28 756 498	1 439 808	
2			2	Egyéb működési célú támog. bevételek belülről	0	1 167 983	1 167 983	0	0
3			1	Működési célú tám. államháztartáson belülről	27 884 363	31 364 289	29 924 481	1 439 808	0
4			1	Vagyon típusú adók	800 000	820 000	820 000		
6				Magánszemélyek kommunális adója	800 000	820 000	820 000		
7			2	Erkékesítési és forgalmi adók	3 600 000	1 640 000	1 640 000		
8				Iparüzési adó	3 600 000	1 640 000	1 640 000		
9			3	Gépjárműadó					
10			4	Egyéb szolgáltatási adók					
11				Talajterhelési díj					
12			5	Egyéb közhalalmi bevételek	10 000	40 000	40 000		
13			2	Közhatalmi bevételek	4 410 000	2 500 000	2 500 000	0	0
14			3	Működési bevételek	1 164 705	1 175 702	770 861	0	404 841
15			4	Működési célú átvett pénzeszközök					
16				Működési bevételek összesen	33 459 068	35 039 991	33 195 342	1 439 808	404 841
17			5	Felhalmozási célú támog. államházt. belüli					
18			6	Felhalmozási célú bevételek					
19			7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
20				Felhalmozási bevételek összesen					
21				BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1-11 cím)	33 459 068	35 039 991	33 195 342	1 439 808	404 841
22				Költségvetési hiány összege	29 540 932	25 423 009	25 423 009		
23				Külső finanszírozás(hitel)					
24				Belső finanszírozás(pénzmaradvány)	29 540 932	25 423 009	25 423 009		
25				Finanszírozási bevételek ÁHT megelőlegezés	0	0	0		
26				BEVÉTELEK FÖSSZEGE	63 000 000	60 463 000	58 618 351	1 439 808	404 841

4. melléklet Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.
Hegyesd Község Önkormányzat
2026. évi támogatásai

Sorszám	Cím	Alcím	Jegye	Megnevezés	2025.évi eredeti előirányzat	2026.évi eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	3			TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		
2			1	Monostorapáti Közös Önkormányzati hivatal	1 074 477	1 439 808
3			2	Monostorapáti Fogászati munk. Támogatása	0	0
4			3	Szervezetek támogatása, Tapolca tűzoltóság	194 700	404 841
5			4	Mesevíg Óvoda és Bölcsőde tám.	114 700	63 800
6			5	Egyéb támogatások	0	0
7			6	Monostorapáti (Házi segítségnyújtás, étkezés)	607 415	528 774
8			7	TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN	1 991 292	2 437 223

forint

5. melléklet Hegyesd község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2 /2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.

Hegyesd Önkormányzat 2026. évi beruházási kiadásairól

Sorszám	A	B	C	D	Feladat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
						F	G
1		4			beruházás	5 080 000	3 075 115
2					ebből:eszközbeszerzés beszerzés	5 080 000	0
3					berendezés beszerzés kultur	0	635 000
4					búsz váró beruházási kiadás	0	1 270 000
5					közüilágítás korszerűsítés	0	1 170 115
6							
7							
8							
9					Összesen	5 080 000	3 075 115

forint

6. melléklet Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.

Sorszám	A	B	C	D	Felújítási cél megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
Cím							
Alcím							
Jegycím							
1	4				Felújítások	5 080 000	5 080 000
2					Ebből: ravatalozó felújítás önerő	2 540 000	1 270 000
3					út aszfaltozás önerő	2 540 000	635 000
4					hivatal felújítás önerő	0	3 000 000
5							
6							
7							
8						5 080 000	4 905 000

Hegyesd Önkormányzat 2026. évi előirányzott felújítási előirányzatai célonként
forint

7. melléklet Hegyesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2 /2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez.
Hegyesd Község Önkormányzat
2026. évi tartalékai

Sorszám	A	B	C	D	E	F	G
	Cím	Cím	Alcím	Jegye	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
	S		I		Tartalékok		
					Általános tartalék	11 583 172	4 686 885
					Működési célú	5 000 000	2 000 000
					Felhalmozási célú	6 583 172	2 686 885
					Céltartalék felhalmozási célú	0	0
					Polgármesteri keret	1 000 000	1 000 000
					TARTALÉKOK ÖSSZESEN	12 583 172	5 686 885

forint

8. melléklet Hegyesd község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló

2/2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez

Hegyesd Önkormányzat 2026. évi előirányzat felhasználási ütemterve forint

Sorszám	BEVÉTELEK	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	Nyitó pénzkészlet	0	24 384 753	24 345 753	23 317 753	23 095 753	22 692 953	16 409 145	15 489 545	9 825 430	7 572 656	6 405 815	6 403 517	0
2	Működési célú államháztart. belüli	2 764 289	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	31 364 289
3	közhatalmi bevétel	0	100 000	1 000 000	100 000	0	0	0	100 000	100 000	100 000	630 000	370 000	2 500 000
4	Működési bevételek	0	0	0	0	0	400 000	50 000	50 000	0	0	675 702	0	1 175 702
5	működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Felhalmozási célú be-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Finanszírozási bevételek	25 423 009	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 423 009
8	Bevételek összesen (1-15. sor)	28 187 298	27 084 753	27 945 753	26 017 753	25 695 753	25 692 953	19 059 145	18 239 545	12 525 430	10 272 656	10 311 517	9 373 517	60 463 000
9	személyi juttatások	1 800 000	1 800 000	2 300 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000	1 976 000	22 276 000
10	munkaadókat terhelő járulékok	249 000	249 000	249 000	252 000	249 000	249 000	249 000	249 000	249 000	249 000	249 000	249 000	2 991 000
11	dologi kiadások	600 000	600 000	1 600 000	780 000	800 000	800 000	1 430 600	3 200 000	1 454 000	1 270 000	1 430 000	782 632	14 747 232
12	ellátottak pénzbeli juttatásai	90 000	90 000	479 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000	921 000	143 000	429 000	679 000	3 281 000
13	egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	63 800	1 439 808	0	0	528 774	404 841	0	0	2 437 223
14	Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 686 885	5 686 885
15	beruházások, egyéb	0	0	0	0	0	0	0	3 075 115	0	0	0	0	3 075 115
16	felújítások	0	0	0	0	0	4 905 000	0	0	0	0	0	0	4 905 000
17	finanszírozási célú kiadások	1 063 545	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 063 545
18	Kiadás összesen (1-14. sor):	3 802 545	2 739 000	4 628 000	2 922 000	3 002 800	9 283 808	3 569 600	8 414 115	4 952 774	3 866 841	3 908 000	9 373 517	60 463 000
19	Záró pénzkészlet	24 384 753	24 345 753	23 317 753	23 095 753	22 692 953	16 409 145	15 489 545	9 825 430	7 572 656	6 405 815	6 403 517	0	0

HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
 SAJÁT BEVÉTELEINEK RÉSZLETEZÉSE AZ ADÓSSÁGOT
 KELETKEZTETŐ ÜGYLETBŐL
 SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉG MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ
 9. mell. a 2/2026. (II.11.)
 önkormányzati rendelethez

forintban			
Sorszám	Bevételi jogcímek	2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat
A	B	D	D
1.	Helvi adók	4 410 000	2 500 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
5.	Bírság, pótlék- és díjbevétel		
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		4 410 000	2 500 000

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

HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
STABILITÁSI TÖRVÉNYBŐL ADÓDÓAN
ELKÉSZÍTETT SZÁMSZAKI ADATAI

10. mell. a 2/2026. (II.11.)
önkormányzati rendelethez

2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Sorszám	A	B	C	D
	Fejlesztési cél leírása		Fejlesztés várható kiadása	Fejlesztés várható kiadása
1.	Nincs ilyen célja Hegyesd Község Önkormányzatának			
2.				
3.				
	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE			

HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Ah. 29/A. § szerinti tervszámait

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

Sorszám	Bevételi jogcímek	Rovat száma	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1.	I. Működési célú támogatások államh. Belülről	B1	31 364 289	32 900 000	33 700 000	34 000 000
2.	I/1. Önkormányzat működési támogatásai	B11	31 364 289	32 900 000	33 700 000	34 000 000
3.	II. Felhalmozási célú támogatások áh-on belülről	B2	0	0	0	0
4.	III. Közhatalmi bevételek	B3	2 500 000	2 580 000	2 580 000	2 590 000
5.	Vagyoni típusú adók	B34	820 000	850 000	860 000	870 000
6.	Ebből: - Eplüenyadó		0	0	0	0
7.	- Magánüzemeltetők kommunális adója		820 000	850 000	860 000	870 000
8.	Értékesítési és forgalmi adó (iparüzési adó)	B351	1 640 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
9.	Gépjárműadó	B354	0	0	0	0
10.	Talajterhelési díj	B36	0	0	0	0
11.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	40 000	30 000	20 000	20 000
12.	IV. Működési működési bevételek	B4	1 175 702	1 100 000	600 000	600 000
13.	V. Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
14.	VI. Működési célú átvett pénzeszközök (áh-on kiv)	B6	0	0	0	0
15.	VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszk. (áh-on kiv)	B7	0	0	0	0
16.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	35 039 991	36 580 000	36 880 000	37 190 000
17.	VIII. Finanszírozási bevételek	B8	25 423 009	25 000 000	25 000 000	25 000 000
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	60 463 000	61 580 000	61 880 000	62 190 000
Kiemelt előirányzat száma	Kiadási jogcímek	Rovat száma	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
1.	I. Működési költségvetés kiadásai	K1-K	48 732 455	53 495 000	53 495 000	53 495 000
2.	Személyi juttatások	K1	22 276 000	23 925 000	23 925 000	23 925 000
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozz. adó	K2	2 991 000	3 070 000	3 070 000	3 070 000
4.	Dologi kiadások	K3	14 747 232	15 000 000	15 000 000	15 000 000
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 281 000	3 600 000	3 600 000	3 600 000
6.	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 437 223	2 900 000	2 900 000	2 900 000
7.	Egyéb működési célú kiadások	K513	3 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
8.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	K6-K	10 667 000	7 085 000	7 385 000	7 695 000
9.	Beruházások	K6	3 075 115	2 540 000	2 540 000	2 540 000
10.	Felújítások	K7	4 905 000	2 540 000	2 540 000	2 540 000
11.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
12.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K513	2 686 885	2 005 000	2 305 000	2 615 000
13.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K	59 399 455	60 580 000	60 880 000	61 190 000
14.	IV. Finanszírozási kiadások	K9	1 063 545	1 000 000	1 000 000	1 000 000
15.	Működési célú finanszírozási kiadások		1 063 545	1 000 000	1 000 000	1 000 000
16.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0
17.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K	60 463 000	61 580 000	61 880 000	62 190 000

12. melléklet Hegyesd község Önkormányzata Képviselő-testületének

2026. évi költségvetéséről szóló

2 /2026.(II.11.) önkormányzati rendelethez

EU-s projekt neve, azonosítója:

Zöld turisztikai fejlesztések V.P6-19.2.1.-97-4-17

Források	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026	Összesen
Saját erő	603 165							603 165
- saját erőből központi támogatás								
EU-s és hazai forrás előleg finanszírozással								
EU-s forrás utófinanszírozással	10 475 790	984 312						11 460 102
EU-s forrás szállítói finanszírozással								
100%-os előlegű finanszírozással								
Társfinanszírozás								
Hitel								
Források összesen:	11 078 955	984 312						12 063 267

Kiadások, költségek	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026	Összesen
Személyi jellegű (tb-vel)								
Beruházások, beszerzések	10 413 293							10 413 293
Szolgáltatások igénybe vétele (dologival)	665 662	984 312						1 649 974
Adminisztratív költségek								
Tartalékkeret								
Összesen:	11 078 955	984 312						12 063 267

13. melléklet Monostorapáti község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. évi költségvetéséről szóló
2/2026.(II.19.) önkormányzati rendelethez

MONOSTORAPÁTI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ FELADATAINAK ÉS KÖTELEZETTSÉGEINEK ADATAI ÉVES
BONTÁSBAN

Jegycím	Korábbi években teljesített kötelezettségek	2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	Összesen forintban
Malmok-völgye	4 877 000	0							4 877 000
Közülekedésfejlesztés	36 634 000	0							36 634 000
Orvosi rendelő felújítás	1 803 400	42 659 738							44 463 138
Óvoda bővítés	191 274 000	0							191 274 000
Összesen:	234 588 400	42 659 738	0	0	0	0		0	277 248 138