Hédervár Község Önkormányzata Képviselő-testületének

11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló

2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] A költségvetési rendelet módosításának célja, hogy a beszámoló az önkormányzat 2026. háromnegyedéves gazdálkodásáról a tényleges bevételek és kiadások alapján, pontos és hiteles számadatokkal készüljön el. A módosítás figyelembe veszi a gazdálkodás során felmerült új körülményeket, célja az önkormányzat pénzügyi helyzetének valósághű bemutatása.

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

1. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[Hédervár Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2026. évi költségvetését]
„a) **228 592 554** Ft költségvetési bevétellel,
b) **228 592 554** Ft költségvetési kiadással”
(állapítja meg.)

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat)
„a) **215 781 877** Ft működési költségvetés kiadásai;
aa) **69 360 523** Ft személyi juttatások kiadásai;
ab) **9 826 088** Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
ac) **89 337 557** Ft dologi kiadások;
ad) **2 918 257** Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
ae) **22 042 248** Ft egyéb működési célú kiadások;
af) **428 713** Ft egyéb felhalmozási célú kiadások;
b) **9 084 717** Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
ba) 1 731 044 Ft beruházások;
bb) 7 353 673 Ft felújítások;”
(jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.)

(3) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (2) bekezdése a következő d) ponttal egészül ki:

(A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat)
„d) 21 868 491 Ft tartalék összege”
(jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.)

(4) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A költségvetési bevételi főösszeg tartalmazza a 2025. évi maradványt 23 530 954,- Ft összegben."

2. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ábrahám Szilvia
polgármester

Endrődyné Dr. Veilandics Eszter
jegyző

A rendelet kihirdetve: Hédervár, 2026. november 23.

Endrődyné Dr. Veilandics Eszter
jegyző

1. melléklet a 11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelethez

„*1. melléklet a 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet a 11 2026.(XI.23.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

2. melléklet a 11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelethez

„*2. melléklet a 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet a 11 2026.(XI.23.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

3. melléklet a 11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelethez

„*3. melléklet a 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet a 11 2026.(XI.23.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

4. melléklet a 11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelethez

„*4. melléklet a 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet a 11 2026.(XI.23.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

5. melléklet a 11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelethez

„*5. melléklet a 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet a 11 2026.(XI.23.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

6. melléklet a 11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelethez

„*6. melléklet a 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet a 11 2026.(XI.23.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

7. melléklet a 11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelethez

„*7. melléklet a 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet a 11 2026.(XI.23.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

8. melléklet a 11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelethez

„*9. melléklet a 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet 11 2026.(XI.23.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

9. melléklet a 11/2026. (XI. 23.) önkormányzati rendelethez

„*10. melléklet a 2/2026. (II. 23.) önkormányzati rendelethez*
(A melléklet szövegét a(z) 10 .melléklet 11 2026.(XI.23.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)"

Ü. h.

Részletes indokolás

Az 1–3. §-hoz és az 1–9. melléklethez

A költségvetési rendelet módosításának indoka, hogy a beszámoló az önkormányzat 2026. háromnegyedéves gazdálkodásáról a tényleges bevételek és kiadások alapján, pontos és hiteles számadatokkal készüljön el. A módosítás figyelembe veszi a gazdálkodás során felmerült új körülményeket, célja az önkormányzat pénzügyi helyzetének valósághű bemutatása.

Érték típus: Forint

1. melléklet a 11/2026. (XI.23.) önkormányzati rendelethez

Hédervár Község Önkormányzata
Költségvetési kiadások

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	25 791 619	25 570 188
2	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 560 000	1 560 000
3	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=17) (K1113)	0	140 067
4	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)**	**27 351 619**	**27 270 255**
5	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	17 065 615	18 945 486
6	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	710 675	768 480
7	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	600 000	823 559
8	Külső személyi juttatások (K12)	18 376 290	20 537 525
9	**Személyi juttatások (K1)**	**45 727 909**	**47 807 780**
10	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó(K2)**	**6 316 867**	**7 046 231**
11	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 623 174	3 149 158
12	Készletbeszerzés (K31)	2 623 174	3 149 158
13	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	661 976	661 976
14	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	243 405	243 405
15	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	905 381	905 381
16	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	9 394 801	9 394 801
17	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 469 750	3 469 750
18	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	1 673 548	1 673 548
19	Közüzemi díjak (K331)	14 538 099	14 538 099
20	Vásárolt élelmezés (K332)	32 200 000	35 360 962
21	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	4 431 165	3 397 951
22	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	759 249	759 249
23	Egyéb szolgáltatások (K337)	11 817 117	12 683 497
24	Szolgáltatási kiadások (K33)	63 745 630	66 739 758
25	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	16 338 981	17 012 358
26	Egyéb dologi kiadások (K355)	5 120	52 910
27	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	16 344 101	17 065 268
28	**Dologi kiadások (K3)**	**83 618 286**	**87 859 565**
29	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 918 257	2 918 257
30	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=68+69+80+81+92+101+104+107) (K4)**	**2 918 257**	**2 918 257**
31	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	33 376
32	Elvonások és befizetések (K502)	0	33 376
33	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	11 458 872	11 458 872
34	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	10 500 000	10 550 000
35	Tartalékok (K513)	0	21 868 491
36	**Egyéb működési célú kiadások (K5)**	**21 958 872**	**43 910 739**
37	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	119 000
38	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	1 244 027
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	368 017
40	**Beruházások (K6)**	**0**	**1 731 044**
41	Ingatlanok felújítása (K71)	5 176 120	5 790 293
42	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 397 553	1 563 380
43	**Felújítások (K7)**	**6 573 673**	**7 353 673**
44	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	-	428 713
45	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)**	**-**	**428 713**
46	**Költségvetési kiadások (K1-K8)**	**167 113 864**	**199 056 002**

Ü. h.

Adatellenőrző kód: -262a-28-7a-355d-3d4e-3275671cf333d3e-7a18117a

2. melléklet a 11/2026. (XI.23.) önkormányzati rendelethez

Hédervári Mini Manó Mini Bölcsőde
Költségvetési kiadások

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	19 026 477	19 220 929
2	Céljuttatás, projektprémium (K1103)		574 478
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	720 000	1 720 000
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	37 336
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	19 746 477	20 746 477
6	**Személyi juttatások (=18+22) (K1)**	**19 746 477**	**21 552 743**
7	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)**	**2 675 042**	**2 779 857**
8	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	445 826	449 549
9	Készletbeszerzés (K31)	445 826	449 549
10	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	168 000	168 000
11	Egyéb szolgáltatások (K337)	606 162	606 162
12	Szolgáltatási kiadások (K33)	774 162	774 162
13	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	250 260	250 260
14	Egyéb dologi kiadások (K355)	4 021	4 021
15	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	254 281	254 281
16	**Dologi kiadások (K3)**	**1 474 269**	**1 477 992**
17	**Költségvetési kiadások (K1-K8)**	**23 895 788**	**25 810 592**

Érték típus: Forint

3. melléklet a 11/2026. (XI.23.) önkormányzati rendelethez

Hédervár Község Önkormányzata
Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	27 760 701	27 760 701
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	29 005 165	29 916 246
3	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	45 172 484	45 964 484
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	74 177 649	75 880 730
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	4 334 406	4 334 406
6	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	106 272 756	107 975 837
7	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	91 200	3 757 335
8	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)**	**106 363 956**	**111 733 172**
9	Vagyoni tipusú adók (B34)	5 200 000	5 245 964
10	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	47 400 000	65 897 125
11	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	47 400 000	66 075 925
12	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	300 000	335 531
13	**Közhatalmi bevételek (B3)**	**52 900 000**	**71 657 420**
14	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	2 019 716	2 019 716
15	Tulajdonosi bevételek (B404)	9 110 372	10 090 092
16	Ellátási díjak (B405)	3 919 008	6 287 970
17	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 497 883	2 137 503
18	Egyéb működési bevételek (B411)	61 996	1 132 004
19	**Működési bevételek (B4)**	**16 608 975**	**21 667 285**
20	**Költségvetési bevételek (B1-B7)**	**175 872 931**	**205 057 877**

Adatellenőrző kód: -262a-28-7a-355d-3d4e-3275671cf333d3e-7a18117a

4. melléklet a 11/2026. (XI.23.) önkormányzati rendelethez

Hédervári Mini Manó Mini Bölcsőde

Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Egyéb működési bevételek (B411)	0	0
2	**Működési bevételek (B4)**	**0**	**0**
3	**Költségvetési bevételek (B1-B7)**	**0**	**0**

Érték típus: Forint

5. melléklet a 11/2026. (XI.23.) önkormányzati rendelethez

Hédervár Község Önkormányzata

Finanszírozási Kiadások

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	3 725 960	3 725 960
2	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	23 895 788	25 806 869
3	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	27 621 748	29 532 829
4	**Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)**	**27 621 748**	**29 532 829**

Adatellenőrző kód: -262a-28-7a-355d-3d4e-3275671cf333d3e-7a18117a

6. melléklet a 11/2026. (XI.23.) önkormányzati rendelethez

Hédervár Község Önkormányzata

Finanszírozási bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	18 862 681	23 530 954
2	Maradvány igénybevétele (B813)	18 862 681	23 530 954
3	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	18 862 681	23 530 954
4	**Finanszírozási bevételek (B8)**	**18 862 681**	**23 530 954**

7. melléklet a 11/2026. (XI.23.) önkormányzati rendelethez

Hédervári Mini Manó Mini Bölcsőde

Finanszírozási bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	3 723
2	Maradvány igénybevétele (B813)	0	3 723
3	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	23 895 788	25 806 869
4	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	23 895 788	25 810 592
5	**Finanszírozási bevételek (B8)**	**23 895 788**	**25 810 592**

9. melléklet a 11/2026. (XI.23.) önkormányzati rendelethez

I. I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege nettósított

Adatok forintban !

	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	107 975 837	Személyi juttatások (K1)	69 360 523
2.	Egyéb műk.célú támogatások bevét.államházt.belülről (B16)	3 757 335	Munkaadókat terhelő járulék (K2)	9 826 088
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	71 657 420	Dologi kiadások (K3)	89 337 557
4.	Egyéb működési bevételek (B411)	1 132 004	Egyéb működési célú kiadások (K5)	22 042 248
5.	Támogatásértékű bevételek		Tartalékok (K513)	21 868 491
6.	Működési bevételek (B4)	20 535 281	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 918 257
7.	Működési célú pénzeszközátvétel		Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	428 713
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
9.	**Költségvetési bevételek összesen:**	**205 057 877**	**Költségvetési kiadások összesen:**	**215 781 877**
10.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
11.	Előző évi váll. maradv. igénybev.	14 449 960	Likviditási hitelek törlesztése	
12.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Rövid lejáratú hitelek tölresztése	
13.	Hitelek felvétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
14.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
15.	Forgatási célú belf., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése		Befektetési célú belf., külf. értékpapírok vásárlása	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
17.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel		Betét elhelyezése	
18.			Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése (K914)	3 725 960
19.			Egyéb	
20.	**Finanszírozási célú bevételek (12+...+21)**	**14 449 960**	**Finanszírozási célú kiadások (12+...+21)**	**3 725 960**
21.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9+10+11+20)**	**219 507 837**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)**	**219 507 837**
	Költségvetési hiány:		**Költségvetési többlet:**	

10. melléklet a 11/2026. (XI.23.) önkormányzati rendelethez

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege nettósított

Hédervár Község Önkormányzata

Adatok forintban !

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése		Intézményi beruházási kiadások	
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása		Felújítások	7 353 673
3	Egyéb felhalmozási célú támogatások (B25)		Beruházások	1 731 044
4	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Lakástámogatás	
5	Címzett és céltámogatások		Lakásépítés	
6	Egyéb központi támogatás		EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr., projektek kiadásai	
7	Központosított előirányzatokból támogatás		EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájáurlásának kiadásai	
8	Ingatlan értékesítés (B52)		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
9.	EU-s támogatásból származó forrás		Tartalékok	
10.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	**9 084 717**		
11.	**Költségvetési bevételek összesen:**	**9 084 717**	**Költségvetési kiadások összesen:**	**9 084 717**
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
13.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Hitelek törlesztése	
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
17.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
18.	Betét visszavonásából származó bevétel		Lakástámogatás	
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel		Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	
20.				
21.	**Finanszírozási célú bevétel (13+...+20)**		**Finanszírozási célú kiadás (12+...+20)**	
22.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+21)**	**9 084 717**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+21)**	**9 084 717**
23.	**Költségvetési hiány:**		**Költségvetési többlet:**	