

3. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 5. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére**

Tárgy: Hegymagas Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester


aláírás



Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző


aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

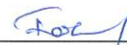

Tóthné dr. Titz Eva
jegyző



Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:


Vajda István
pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:


Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek. Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján megterveztük Hegymagas Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, számba vettük az önkormányzat adóbevételeit, működési és felhalmozási bevételeit.

E bevételek a forrásai az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatokból eredő kötelezettségeknek (pl. köztemető fenntartása, közvilágítás, szociális és a gyermekjóléti szolgáltatás és ellátás, egészségügyi alapellátás, könyvtár és közművelődési ellátás, helyi közfoglalkoztatás, falugondnoki szolgálat, stb). Az egyes feladatokra tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Bevételek alakulása

Működési bevételek	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Bérbeadásból származó bevételek			
Kultúrház	100.000	78.000	100.000
011/37. haszonbérbe adás (Horváth Norbert)	10.000	10.000	
Összesen:	110.000	88.000	100.000
Egyéb bevételek			
Esküvő	120.000	210.000	180.000
Naphegylovag könyv		22.500	
Sírhely megváltás			
Bakonykarszt bérleti és vagyonkezelési díj			
Rendezvény bevételek		713.500	
Kamat jóváírás		36	
Kiszámlázott áfa			
Egyéb működési bevétel		1.078.680	
Összesen:	120.000	2.024.716	180.000
Működési bevételek összesen	230.000	2.112.716	280.000

Közhatalmi bevételek	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Vagyoni típusú adók	15.200.000	14.779.256	16.200.000
Építmény adó	14.000.000	14.233.367	15.000.000
Kommunális adó	1.200.000	1.215.204	1.200.000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1.300.000	1.618.685	1.300.000
Idegenforgalmi adó	1.300.000	1.618.685	1.300.000
Értékesítési és forgalmi adó	6.000.000	8.003.977	7.000.000
Helyi iparüzési adó	6.000.000	8.003.977	7.000.000
Egyéb közhatalmi bevételek	50.000	222.472	50.0000
Pótlék, bírság, talajterhelési díj	50.000	250.091	50.0000
Közhatalmi bevételek összesen	22.550.000	25.321.324	24.550.000

Felhalmozási bevételek	2024. terv.	2024.telj.	2025. terv.
Ingatlanok értékesítése		2.632.250	
Összesen:		2.632.250	

Felhalmozási c. támogatások ÁHB	2024. terv.	2024.telj.	2025. terv.
Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen/motorik park, kerékpáros pihenő			20.015.200
Összesen:			20.015.200

Működési c. átvett pénzeszköz ÁHK	2024. terv.	2024.telj.	2025. terv.
Veszprém-Balaton 2023. Zrt -től		2.088.000	
Összesen:		2.088.000	

Finanszírozási bevételek	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Maradvány igénybevétele	38.285.648	38.285.648	30.000.000
Megelőlegezések (állami tám. és közfogl. tám.)		917.476	
Összesen:	38.285.648	39.203.124	30.000.000

Normatív támogatások	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Helyi önkormányzatok műk. általános támogatása	14.696.878	14.696.878	16.398.122
-Polgármesteri intézmények támogatása	1.721.578		3.417.722
Önkormányzat működési támogatása	12.975.300		12.980.400
-Lakott területtel kapcsolatos feladatok	181.050		186.150
-Üdülők helyi feladatok			
-Település üzemeltetéséhez kapcsolódó támogatás	6.194.250		6.194.250
- Kiegészítő támogatás			
-Egyéb önkormányzati feladat támogatás	6.600.000		6.600.000
Szociális és gyermekjóléti támogatás	7.974.200	8.760.678	7.686.500
-Szociális feladatok	1.927.000		1.343.000
-falugondnoki szolgálat	6.047.200		6.343.500
Könyvtári feladatok támogatása	2.270.000	3.190.046	2.270.000
Kiegészítő támogatás		320.040	
Elszámolásból származó bevételek			
Összesen:	24.941.078	26.967.642	26.354.622

Bevételek összesen: 101.199.822

ebből előző évi maradvány igénybevétele: 30.000.000

Kiadások alakulása

011130 Önkormányzati jogalkotás

Polgármester, alpolgármester, képviselők tiszteletdíját, járulékait, költségtérítéseit terveztük meg ezen a cofogon.

Személyi juttatások	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
tiszteletdíjak, költségtérítés	6.060.000	8.805.621	9.509.136
szociális hozzájárulási adó	600.000	581.192	200.000
szja	6.000	4.983	6.000
Összesen:	6.666.000	9.391.796	9.715.136

Dologi kiadások	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
telefondíj	150.000	142.408	150.000
internet előfizetés	50.000	48.130	50.000
áfa	44.000	40.857	44.000
Összesen:	244.000	231.395	244.000

Egyéb működési c. kiadások	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
Tartalék	10.882.483		3.505.010
Összesen:	10.882.483		3.505.010

013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás:

Az Önkormányzat tulajdonában álló házak fenntartási és felhalmozási költségeit terveztük meg ezen a cofogon.

Dologi kiadások (Önkormányzat)	2024. ter.	2025. telj.	2025. ter.
egyéb anyag beszerzés	50.000	37.872	50.000
áram	120.000	94.593	150.000
gáz	1.200.000	563.372	500.000
víz	50.000	51.801	50.000
karbantartás, kisjavítás	100.000	50.000	100.000
egyéb szolgáltatás	20.000	8.060	20.000
áfa	416.000	202.063	235.000
egyéb dologi kiadás	-	2	1.000
Összesen:	1.956.000	1.007.763	1.106.000

Beruházások (Önkormányzat)	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
Kazáncsere	700.000	-	-
Nyomtató	-	-	136.000
Térfigyelő kamera	500.000	286.400	-
áfa	324.000	77.328	37.000
Összesen:	1.524.000	363.728	173.000

Dologi kiadások (Kultúrház)	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
egyéb anyag beszerzés	50.000	20.764	50.000
áram	300.000	113.359	300.000
gáz	720.000	191.195	300.000
víz	40.000	79.324	100.000
karbantartás, kisjavítás	100.000	-	100.000
egyéb szolgáltatás	50.000	8.060	50.000
áfa	341.000	109.097	243.000
Összesen:	1.601.000	521.799	1.143.000

Felújítási kiadások (Kultúrház)	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
Tetőjavítás	400.000	315.000	-
Festés	-	-	780.000
Villanyszerelés	-	-	800.000
áfa	110.000	-	427.000
Összesen:	510.000	315.000	2.007.000

Dologi kiadások (Könyvtár - Széchenyi 17.)	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
egyéb anyag beszerzés	50.000	-	50.000
áram	400.000	-	400.000
gáz	900.000	268.756	100.000
víz	100.000	88.094	100.000
karbantartás, kisjavítás	100.000	20.000	100.000
egyéb szolgáltatás	50.000	44.192	50.000
áfa	445.000	103.450	230.000
egyéb dologi kiadás	50.000	2.103	50.000
Összesen:	2.095.000	526.595	1.080.000

Beruházási kiadások (Könyvtár – Széchenyi 17.)	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
2db klíma	-	-	400.000
áfa	-	-	108.000
Összesen:	-	-	508.000

Felújítási kiadások (Könyvtár – Széchenyi 17.)	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
Udvar térkövezés, terasz burkolás	-	-	400.000
Tetőjavítás	1.000.000	952.323	-
Szigetelés, vízelvezetés faltól /állagmegóvás/			500.000
áfa	270.000	135.627	243.000
Összesen:	1.270.000	1.087.950	1.143.000

Dologi kiadások (Sport öltöző/Club)	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
áram	150.000	45.989	100.000
karbantartás, kisjavítás	10.000	-	10.000
áfa	44.000	11.539	30.000
Összesen:	204.000	57.528	140.000

Felújítási kiadások (Sport öltöző/Club)	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Átalakítás / tervező	-	-	300.000
áfa	-	-	81.000
Összesen:	-	-	381.000

Dologi kiadás (Széchenyi u. 15.)	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
anyag beszerzés	20.000	-	20.000
karbantartás,	5.000	-	5.000
egyéb szolgáltatás, üzemeltetés	40.000	24.192	40.000
áram	100.000	28.959	100.000
vízdíj	20.000	37.961	50.000
áfa	50.000	24.060	58.000
Összesen:	235.000	115.172	273.000

Dologi kiadások (Posta)	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
közüzem díjak (gáz)	50.000	85.928	-
áfa	13.000	23.201	-
Összesen:	63.000	109.129	-

Dologi kiadások (Faluház)	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
áramdíj		69.278	-
gázdíj		19.471	-
áfa		23.293	-
Összesen:		112.042	-

013320 Köztemető fenntartása:

Ravatalozó áramdíja, vízdíja, fenntartási költségei vannak megtervezve.

Dologi kiadások:	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
anyag költség	20.000	24.016	50.000
karbantartás ktg.	50.000	-	50.000
áram	20.000	5.371	20.000
víz	20.000	16.810	20.000
egyéb szolgáltatás (hulladékszáll.)	-	26.659	50.000
egyéb dologi kiadás (zsidó emléktábla)	129.000	-	100.000
áfa	64.000	19.574	80.000
Összesen:	303.000	92.430	370.000

066020 Város és községgazdálkodás:

1 fő zöldterület gondozó 12 havi 8 órás, valamint 1 fő részmunkaidős 4 órás bérét és járulékait, anyakönyvvezető megbízási díját, kisebb anyagbeszerzést, karbantartás, közmű díjak, telefon, egyéb szolgáltatások költségeit, házi orvos, gyermek fogászat támogatását és felhalmozási kiadásokat terveztük meg ezen a cofogon.

Személyi juttatások	2024. terr.	2024. telj.	2025. terr.
Munkabér	5.753.000	5.685.802	6.291.000
Jutalom	480.000	640.000	525.000
betegszabadság	100.000	-	100.000
megbízási díj	120.000	369.846	200.000
reprezentáció	100.000	67.885	100.000
béren kívüli juttatás	152.000	151.200	152.000
szociális hozzájárulási adó	850.000	655.798	800.000
szja (telefon, repi)	80.000	9.504	20.000
Összesen:	7.635.000	7.580.035	8.188.000

Dologi kiadások:	2024. terr.	2024. telj.	2025. terr.
Üzemeltetés, fenntartás anyag költsége	900.000	676.618	900.000
vízdíj	15.000	41.533	50.000
áram	700.000	656.735	800.000
egyéb szolgáltatások költsége (posta, bank, munkavédelem., fuvardíj, kataszteri nyilvántartás, szemétszállítás, üzemorvos)	5.000.000	2.292.962	4.000.000
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	936.000	923.000	936.000
bérleti és lízingdíjak	-	-	-
reklám, hirdetés (turisztikai füzet)	100.000	-	100.000
telefon kts.	160.000	147.068	160.000
biztosítási díj	350.000	553.136	600.000
informatikai szolg.	250.000	195.191	250.000
karbantartás	300.000	172.167	300.000
Áfa	2.500.000	822.662	1.500.000
egyéb különf. dologi kiadás (jogdíj, MÖSZ tagdíj)	2.000.000	1.018.705	1.500.000
Összesen:	13.211.000	7.499.777	11.096.000

Támogatások:	2024. terr.	2024. telj.	2025. terr.
Gyermekfogászat támogatása	120.000	110.320	120.000
Házi orvos támogatása	180.000	150.000	180.000
Összesen:	300.000	260.320	300.000

Egyéb műk. célú tám. ÁHK	2024. terr.	2024. telj.	2025. terr.
Kulturális és Innovációs Minisztériumnak fel nem használt támogatás visszaútalás	-	247.470	-
Összesen:	-	247.470	-

Egyéb felhalmozási célú tám. ÁHK	2024. terr.	2024. telj.	2025. terr.
Nemzeti Vízművek részére víziközmű fejlesztésre fel nem használt forrás	-	93.103	-
Összesen:	-	93.103	-

Beruházási kiadás:	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
ideiglenes áramvételi lehetőség kiépítése	-	145.740	-
lombszívó	-	719.685	-
Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen/motorik park, kerékpáros pihenő			15.760.000
Áfa	-	233.665	4.255.200
Összesen:	-	1.099.090	20.015.200

Felújítási kiadás:	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
Csatornafedelek cseréje (Bakonykarszt KEHOP pályázat elszámolás)	-	2.183.343	-
Szennyvízrendszer részleges rekonstrukciója	1.295.000	1.295.000	-
Szennyvíztelepen keverő berendezés felújítása	-		-
Áfa	350.000	939.153	-
Összesen:	1.645.000	4.417.496	-

082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

A településen megrendezésre kerülő rendezvények (Vince-nap, Farsang, Nőnap, Szentgyörgy-hegyi napok, húsvét, Anyák napja, Májusfa kivétel, pünkösddőlés, Nyári esték, Lőrinc napi bucsu/Falunap, Idősek napja, Márton-nap, Mikulás, Mindenki karácsonya, Óév búcsúztatás) költségeit terveztük meg ezen a kormányzati funkción.

Dologi kiadások:	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
áfa	850.000	243.887	1.063.000
egyéb dologi kiadás	3.150.000	2.631.109	3.937.000
Összesen:	4.000.000	2.874.996	5.000.000

064010 Közvilágítási feladatok

Önkormányzat területén lévő közvilágítás kiadásai kerültek megtervezésre.

Dologi kiadások:	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
áram	2.000.000	2.024.525	2.500.000
karbantartás	300.000	272.424	400.000
áfa	621.000	596.398	783.000
Összesen:	2.921.000	2.893.347	3.683.000

066010 Zöldterület kezelés:

Dologi kiadások:	2024. ter.	2024. telj.	2025. ter.
egyéb anyagok (fünyíráshoz üzemanyag, alkatrészek)	250.000	129.693	250.000
karbantartás, kisjavítás	50.000	58.610	100.000
egyéb üzemelt. szolg. (gesztenyefa permetezés)	200.000	131.500	200.000
áfa	189.000	182.084	250.000
egyéb dologi (virág)	700.000	430.594	700.000
Összesen:	1.389.000	932.481	1.500.000

107060 Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátás:

Ezen a cofogon terveztük meg az egyszeri pénzbeli és természetbeni támogatásokat.

Dologi kiadás	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
üzemeltetési anyag (szociális tűzifa)	-	276.000	-
fuvardíj	-	66.000	-
áfa	-	92.340	-
Összesen:	-	434.340	-

Ellátottak juttatásai	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
temetési segély (60.000 Ft/eset)	120.000	180.000	120.000
temettetés	-	-	-
települési támogatás	780.000	370.000	400.000
fűtési támogatás	-	100.000	100.000
fiatalok letelepedési támogatása	200.000	-	200.000
újszülött támogatás (60.000Ft/gyermek)	120.000	240.000	120.000
iskolakezdési támogatás	775.000	655.000	655.000
Összesen:	1.995.000	1.545.000	1.595.000

107055 Falugondnoki szolgálat

Ezen a cofogon terveztük meg 1 fő teljes munkaidős dolgozó személyi juttatásait, annak járulékait, valamint a szolgálathoz szükséges dologi kiadásokat.

Személyi juttatások	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
illetmény	5.088.000	5.058.400	5.362.000
jutalom	326.000	406.000	349.000
béren kívüli juttatás	152.000	151.200	152.000
beteg szabadság	100.000	-	100.000
szociális hozzájárulási adó	737.000	731.467	780.000
szja (telefon)	2.000	1.661	2.000
Összesen:	6.405.000	6.348.728	6.745.000

Dologi kiadások	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Biztosítási díj (CASCO, köt.bizt.)	300.000	297.766	350.000
Telefon ktg.	55.000	47.432	55.000
internet előfizetés	12.000	16.044	20.000
Egyéb üzemeltetési anyag (munkaruha, üzemanyag)	550.000	334.772	550.000
Karbantartás	400.000	123.143	300.000
egyéb szolgáltatás (parkolóbérlet, műszaki vizsg)	100.000	32.126	100.000
Áfa	360.000	145.921	280.000
egyéb dologi kiadás	5.000	15.005	20.000
Összesen:	1.782.000	1.012.209	1.675.000

045160 Közutak, hidak, alagutak fenntartása, üzemeltetése:

Az utak fenntartásával felmerülő költségeket, valamint csapadékvíz elvezető felújítási költségeket terveztünk meg ezen a cofogon.

Dologi kiadások:	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
anyag költség	-	-	-
karbantartás	100.000	8.398	100.000
egyéb szolgáltatás (fuvardíj)	50.000	-	50.000
áfa	41.000	2.267	41.000
Összesen:	191.000	10.665	191.000

Felújítási kiadások:	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Kisapáti út javítása	1.000.000	1.340.000	1.600.000
Hegyi utak javítása	-	-	1.600.000
áfa	270.000	361.800	864.000
Összesen:	1.270.000	1.701.800	4.064.000

082044 Közművelődési könyvtári tevékenység

A fenti cofogon került megtervezésre az 1 fő könyvtárat működtető részmunkaidős (6 órás) bére, járulékai és egyéb személyi jellegű juttatásai. Dologi kiadásoknál a könyvtár működéséhez szükséges kiadások kerültek megtervezésre.

Személyi juttatások:	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
bér	2.934.000	2.579.883	3.488.000
jutalom	245.000	-	349.000
megbízási díj	-	-	-
béren kívüli juttatás	152.000	56.700	152.000
beteg szabadság	100.000	204.526	100.000
szociális hozzájárulási adó	446.000	369.827	500.000
szja (telefon)	1.000	1.661	2.000
Összesen:	3.878.000	3.533.249	4.591.000

Dologi kiadások:	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
üzemeltetési anyagok (irodaszer, nyomtatvány)	150.000	178.653	200.000
egyéb üzemeltetés, szolgáltatás	15.000	-	15.000
kiküldetések kiadásai	150.000	95.449	150.000
telefon	50.000	47.431	50.000
internet	15.000	16.043	20.000
áfa	62.000	61.843	77.000
Összesen:	442.000	399.419	512.000

084031 Civil szervezetek működési támogatása:

Működési c. támogatások:	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Szigligeti Iskoláért Alapítvány	50.000	50.000	50.000
Medicopter Alapítvány	30.000	30.000	30.000
Összesen:	80.000	80.000	80.000

018010 Önkormányzat elszámolásai központi költségvetéssel:

Megelőlegezések visszafizetése	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	980.243	980.243	917.476
Összesen:	980.243	980.243	917.476

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

	2024. terv.	2024. telj.	2025. terv.
Hivatal finanszírozása	8.109.000	8.109.000	8.109.000
Fogorvosi körzet működési hozzájárulás	100.000	-	200.000
B.tördemic és Térsége Bölcsödei Társulás	20.000	11.268	-
Társulások és költségvetési szerveik	1.800.000	96.864	500.000
Bursa	300.000	300.000	450.000
Összesen:	10.329.000	8.517.132	9.259.000

Bevételek összesen: 101.199.822,-Ft
ebből Maradvány igénybevétel: 30.000.000,-Ft
Kiadások összesen: 97.694.812,-Ft
Tartalék: 3.505.010,-Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályról szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Az Önkormányzatnak jelenleg többéves kihatással, anyagi kötelezettséggel járó döntése nincs.

Közvetett támogatások

Az önkormányzat közvetett támogatást nem nyújt.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében nagyrészt az éves összeg 12 részre osztásával történt a tervezés. A saját bevételeken belül a helyi adó bevételek március, szeptember hónapban történő befizetése miatt emelkedés várható.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások vonatkozásában, mivel a beruházások, működési kiadások felmerülésének ideje április – szeptember hónap, ennek megfelelően ezekben a hónapokban magasabb kiadásokkal számoltunk, az év többi időszakában havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja bizonytalan.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák, melyek a rendelet részét képezik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot, valamint a rendelet tervezetét elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT **Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének** **..../2025. (II.05.) határozata**

az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekről

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testület megállapítja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § b) pontjában meghatározott, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége a 2025. évet követő három évre nincs.

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a 2025. évi költségvetésről

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és ellátja a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] Hegymagas Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Hegymagas Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat).

2. §

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés bevételi összességét 101.199.822 Ft-ban, kiadási összességét 101.199.822 Ft-ban állapítja meg.

3. §

(1) A kiadási összessen belül a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-testület a következőképpen állapítja meg:

- a) személyi juttatás 26.929.136 Ft,
- b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.310.000 Ft,
- c) dologi kiadások 28.013.000 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatása 1.595.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 13.144.010 Ft, ebből tartalékok: 3.505.010 Ft,
- f) beruházások 20.696.200 Ft,
- g) felújítások 7.595.000 Ft,
- h) finanszírozási kiadás 917.476 Ft.

(2) A bevételi összessen belül a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-testület a következőképpen állapítja meg:

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 26.354.622 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 20.015.200 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 24.550.000 Ft,
- d) működési bevételek 280.000 Ft,
- e) finanszírozási bevételek 30.000.000 Ft.

(3) Az engedélyezett létszámkeret 4 fő, melyből 1 fő közalkalmazott és 3 fő munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott.

4. §

Az Önkormányzat

- a) bevételi és kiadási összesség megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;

- b) bevételi főösszeg kiemelt előirányzatonként és annak jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. melléklet és 3. melléklet,
- c) bevételeinek feladatonkénti bontását a 4. melléklet,
- d) kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként az 5. melléklet,
- e) kiadásainak feladatonkénti bontását a 6. melléklet,
- f) a felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 7. melléklet,
- g) 2025 – 2028. évi költségvetési bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet,
- h) előirányzat felhasználási tervet a 9. melléklet tartalmazza.

5. §

- (1) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- (2) Az Önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programot, projektet nem tervez.
- (3) Az Önkormányzat a kiadások között 3.505.010 Ft általános tartalékot állapít meg.
- (4) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet kiemelt előirányzatainak módosítása.
- (5) A polgármester a fejlesztési kiadások jelen rendeletben meghatározott összegét nem lépheti túl. Amennyiben a megvalósítandó cél teljes egészében elmarad, akkor a megmaradt előirányzat összegével a Képviselő-testület rendelkezik.
- (6) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester a költségvetés főösszegén belül – a személyi juttatások kivételével – a pénzeszközök és feladatok között szükségyszerűen 150.000 Ft-ig jogosult átcsoportosítani.
- (7) A polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett dönt - a költségvetésben elfogadott előirányzat terhére - legfeljebb bruttó 500.000 forint összeghatárig, az előirányzatban meghatározott beszerzésekről.

6. §

Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

7. §

- (1) A képviselő-testület a Kultúrház bérleti díját az alábbiakban határozza meg
 - a) Termékbemutató, vásár céljára 5.000 Ft,
 - b) Félnapos termékbemutató vásár céljára 3000 Ft,
 - c) Bál, családi rendezvény céljára 30.000 Ft, október 15-től április 15-ig plusz 10.000 Ft fűtési díjat kell fizetni.
- (2) A Képviselő-testület a hegymagasi állandó lakosok részére az (1) bekezdés ac) pont esetében 70 % kedvezményt biztosít, mely az alapdíjból, a fűtési díjak kivételével vehető igénybe.
- (3) Temetés és jótékonyági rendezvény esetén az (1) bekezdésben meghatározott helyiségeért bérleti díjat nem kell fizetni.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzati Hivatalban biztosított szolgáltatások díját az alábbiak szerint határozza meg:

- a) fénymásolás 50 Ft/másolat, 10 másolaton felül 20 Ft/másolat,
- b) fekete-fehér nyomtatás 100 Ft/oldal,
- c) fekete-fehér kép 150 Ft/oldal,
- d) színes kép 300 Ft/oldal.

(5) A Képviselő-testület 2025. évre az önkormányzatnál foglalkoztatottak – közfoglalkoztatottak nélkül – részére étkezési támogatást állapít meg. Az étkezési támogatás havi kerete bruttó 12.600 Ft/hó/fő, melyet az önkormányzat készpénz formájában biztosít.

(6) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

(7) Az iskolakezdésre tekintettel megállapított települési támogatás összege óvodások részére 15.000 Ft/fő, általános- és középiskolás gyermek, valamint felsőoktatási intézményben tanulók esetén 25.000 Ft/fő.

(8) A képviselő-testület a helyben szokásos legolcsóbb temetés költségét a településen 2025. évre 180.000 Ft-ban határozza meg.

(9) Amennyiben a képviselő testület a következő évi költségvetési rendeletét a naptári év kezdetéig nem alkotja meg, akkor a polgármester jogosult a helyi önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(10) A Képviselő-testület 2025. évben a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 80.000 Ft összegben, cafeteria juttatás összegét bruttó 400.000 Ft/fő összegben állapítja meg.

8. §

E rendelet rendelkezéseit 2025. január 1-től kell alkalmazni.

9. §

Hatályát veszti a 2023. évi költségvetésről szóló 2/2023. (II. 9.) önkormányzati rendelet.

10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gyurka Miklósné
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék

A rendelet az önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2025. február

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. §-a szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester nyújtja be a képviselő-testületnek.

Részletes indokolás

1. §

A rendelet hatályára vonatkozó rendelkezést tartalmazza.

2. § - 4. §

A költségvetés bevételi és kiadási főösszegét, a főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat, az engedélyezett létszámot, valamint a bevételi és kiadási főösszeg részletezését tartalmazó mellékleteket tartalmazza.

5. § - 6. §

A költségvetés végrehajtásának szabályait és a belső ellenőrzés kialakításáról szóló szabályokat tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat által biztosított juttatásokat, az önkormányzati támogatásokra vonatkozó szabályokat, a képviselő-testület által megállapított díjakat, az önkormányzat és az intézmények házipénztárából készpénzben teljesíthető kifizetések felsorolást tartalmazza.

8-9. §

Záró rendelkezések.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a következők:

Társadalmi-gazdasági, költségvetési hatása:

Indokolt a tárgyévi költségvetés elfogadása a község működőképességének biztosítása, az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása és a fejlesztési célok megvalósulása érdekében.

Környezeti, egészségi következményei:

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendelet-tervezetnek jelenleg adminisztratív terhei nincsenek.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdése alapján a rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmaradása mulasztásnak minősül, ami támogatás megvonásával jár. Az állami támogatás hosszabb távon történő elmaradása a község működőképességét veszélyezteti.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak, az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel.

1.melléklet az /2025. (II. .)önkormányzati rendelethez
HEGYMAGAS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. évi költségvetés összevont mérlege

forint

Megnevezés		Eredeti előirányzat
Működési bevételek összesen:		51 184 622
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	26 354 622
B3	Közhatalmi bevételek	24 550 000
B4	Működési bevételek	280 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek összesen:		20 015 200
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 015 200
B5	Felhalmozási bevételek	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek		30 000 000
B8	Finanszírozási bevételek	30 000 000
BEVÉTELEK összesen:		101 199 822

Működési kiadások összesen:		71 991 146
K1	Személyi juttatás	26 929 136
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 310 000
K3	Dologi kiadások	28 013 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 595 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	13 144 010
Felhalmozási kiadások összesen:		28 291 200
K6	Beruházások	20 696 200
K7	Felújítások	7 595 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
Finanszírozási kiadások		917 476
K9	Finanszírozási kiadások	917 476
KIADÁSOK összesen:		101 199 822

2.melléklet a /2025. (II. .)önkormányzati rendelethez
HEGYMAGAS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. évi költségvetés bevételei
kiemelt előirányzatokként

Kiemelt előirányzatok					forint
					Eredeti előirányzat
900020 Adó- vám és jövedéki igazgatás					24 550 000
B3	Közhatalmi bevételek				24 550 000
	B34	Vagyoni típusú adók			16 200 000
			Építményadó		15 000 000
			Kommunális adó		1 200 000
	B35	Termékek és szolgáltatások adói			8 300 000
		B351	Értékesítés és forgalmi adók		7 000 000
			Iparüzési adó		7 000 000
		B354	Gépjárműadók		0
			Helyi önkormányzatot megillető rész		
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		1 300 000
			Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		1 300 000
	B36	Egyéb közhatalmi bevételek			50 000
		B360	Késedelmi pótlék		50 000
		B363	Bírság		
013320 Köztemető fenntartása és működtetése					0
B4	Működési bevételek				0
		B402	Szolgáltatások ellenértéke		
		B406	Kiszámlázott áfa		
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok					100 000
B4	Működési bevételek				100 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke		
		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		
		B404	Tulajdonosi bevételek		100 000
			Bérleti díj		100 000
			Lakbér		
		B406	Kiszámlázott áfa		
B5	Felhalmozási bevétel				0
	B52		Ingatlan értékesítés		
			Autó és traktor értékesítés		
018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel					46 369 822
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				26 354 622
	B11	Önkormányzatok működési támogatása			
		B111	Helyi önkormányzatok működési támogatása		16 398 122
			Polgármesteri illetmények támogatása		3 417 722
		B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása		12 980 400
		B112	Települési önk egyes köznevelési feladatainak támogatása		
		B113	Települési önk szociális,gy.jóléti és gy.étk. feladatainak támogatás		7 686 500

		B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
		B115	Működési célú központosított kiegészítő előirányzatok	
		B116	Önkormányzat kiegészítő támogatásai	
B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		20 015 200
	B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHB	20 015 200
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek				30 000 000
B8		Finanszírozási bevételek		30 000 000
	B81		Belföldi finanszírozás bevételei	30 000 000
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30 000 000
		B8121	Forgatási célú értékpapír beváltása	
		B8141	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				0
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		0
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	0
			Elkülönített állami pénzalapok	
066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások				180 000
B4		Működési bevételek		180 000
		B401	Áru és készlet értékesítés	
		B402	Szolgáltatások ellenértéke (rendezvények, esküvő,)	180 000
		B406	Kiszámlázott áfa	
		B410	Biztosító által fizetett kártérítés	
B5		Felhalmozási bevételek		0
	B52		Ingatlanok értékesítése	
B6		Működési célú átvett pénzeszközök ÁHK		0
	B64		Működési célú kölcsönök visszatérülése (lakossági töröl)	
045160 Közutak, hidak, alagutak				
B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0
	B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államh belül	
082044 Könyvtári szolgáltatások				
B4		Működési bevételek		
		B402	Szolgáltatások ellenértéke	
		B406	Kiszámlázott áfa	
		Bevételek összesen		
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		26 354 622
B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		20 015 200
B3		Közhatalmi bevételek		24 550 000
B4		Működési bevételek		280 000
B5		Felhalmozási bevételek		0
B6		Működési célú átvett pénzeszközök		0
B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
B8		Finanszírozási bevételek		30 000 000
		Bevételek összesen		101 199 822

HEGYMAGAS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. évi költségvetés bevételei
jogcímenként

forint

Jogcímek			Eredeti előirányzat
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	26 354 622
	B11	Önkormányzatok működési támogatása	26 354 622
		B111 Helyi önkormányzatok működési általános támogatása	16 398 122
		Polgármesteri illetmény támogatása	3 417 722
		B111 Települési önkormányzatok működésének általános támogatása	12 980 400
		Zöldterület gazd.kapcsolatos feladatok támogatása	800 800
		Közüvilágítás támogatása	4 556 000
		Köztemető támogatása	100 000
		Közüutak fenntartásának támogatása	737 450
		Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
		Üdülőhelyi feladatok,és lakott külterület támogatása	186 150
		Kiegészítő támogatás	
		B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
		B113 Települési önkormányzatok szociális,gyermekjóléti és gyermekétkeztetési felad. tám.	7 686 500
		B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
		B115 Működési célú központosított kiegészítő támogatása	
	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
		Beszámoló alapján kapott bevétel	
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	
		Idegenforgalmi adó kiegészítése	
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	0
		Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	
		Önkormányzatok támogatása fogorvosi ellátáshoz	
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	
		Önkormányzatok támogatása óvodai ellátáshoz	
	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	
		OEP támogatás védőnői szolgálat működéséhez	
B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 015 200
	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások	20 015 200
		Szent György-hegy komplex ökoturisztikai fejl.	20 015 200
B3		Közhatalmi bevételek	24 550 000
	B34	Vagyoni típusú adók	16 200 000
		Építményadó	15 000 000
		Kommunális adó	1 200 000
	B35	Termékek és szolgáltatások adói	8 300 000
		B351 Értékesítés és forgalmi adók	7 000 000
		Iparüzési adó	7 000 000
		B354 Gépjárműadók	0
		Helyi önkormányzatot megillető rész	
		B355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1 300 000
		Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	1 300 000
		Talajterhelési díj	
	B36	Egyéb közhatalmi bevétel	50 000
		Késedelmi pótlék	50 000
B4		Működési bevételek	280 000
	B401	Áru és készlet értékesítés	

		B408	Kamatbevételek		
		B402	Szolgáltatások ellenértéke (esküvői díj, rendezvény.)		180 000
		B406	Kiszámlázott áfa		
		B404	Tulajdonosi bevételek		100 000
			Bérleti díj		100 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke		0
			Bérleti díj		
			Lakbér		
		B406	Kiszámlázott áfa		
		B410	Biztosító által fizetett kártérítés		
B5		Felhalmozási bevételek			0
	B52		Ingatlanok értékesítése		
			Autó és traktor értékesítés		
B6		Működési célú átvett pénzeszközök			
	B64		Működési célú kölcsönök visszatérülése (Helyi támogatás törlesztése)		
B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
		B732	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel háztartásoktól		
B8		Finanszírozási bevételek			30 000 000
	B81		Belföldi finanszírozás bevételei		30 000 000
		B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		30 000 000
		B8121	Forgatási célú értékpapír beváltása		
		B8141	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
		Bevételek összesen			101 199 822

HEGYMAGAS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2025. évi költségvetés bevételei
feladatonként

Előirányzat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatás i feladatok	Összesen
011130	Önkormányzatok és önk. hiv. jogalkotó és ált. ig. tev.				0
900020	Adó- váms. és jövedéki igazgatás	24 550 000			24 550 000
013320	Köztisztviselői fenntartása és működtetése				0
013350	Az önkormányzati vagyonnal v. gazd. kapcs. Fel.	100 000			100 000
018010	Önkormányzatok elszám. a közp. költségvetéssel	46 369 822			46 369 822
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	30 000 000			30 000 000
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				0
045160	Közutak, hidak, alagutak				0
052020	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése				0
066020	Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	180 000			180 000
072311	Fogorvosi alapellátás				0
074031	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás				0
081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás				0
082044	Könyvtári szolgáltatások				0
082092	Közművelődés				0
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai				0
096020	Iskolai intézményi életkezelés				0
Bevételek összesen		101 199 822	0	0	101 199 822

forint

5. melléklet a ../2025. (II. .) önkormányzati rendelethez

HEGYMAGAS KÖZSÉG Önkormányzata
2025. évi költségvetés kiadásai
kiemelt előirányzatokként

forint

Kiemelt előirányzatokként				Létszám	Eredeti előirányzat
011130 Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége					13 464 146
K1		Személyi juttatások			9 509 136
	K12		Külső személyi juttatások		9 509 136
		K121	Választott tisztségviselők juttatásai		9 509 136
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			206 000
			Szociális hozzájárulási adó		200 000
			Munkaadót terhelő szja		6 000
K3		Dologi kiadások			244 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások		200 000
		K321	Informatikai szolgáltatás		50 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		150 000
			Telefondíj		150 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		44 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		44 000
K5		Egyéb működési célú kiadások			3 505 010
		K513	Tartalékok		3 505 010
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok					7 954 000
K3		Dologi kiadások			3 742 000
	K31		Készletbeszerzés		170 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		170 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		2 725 000
		K331	Közüzemi díjak		2 250 000
			Gázenergia		900 000
			Villamosenergia		1 050 000
			Víz- és csatornadíjak		300 000
		K333	Bérleti és lízingdíjak		
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		315 000
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		160 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		847 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		796 000
		K355	Egyéb dologi kiadások		51 000
K6		Beruházások			681 000
	K64		Nyomtató, klíma		536 000
	K67		Beruházás célú előzetesen felszámított Áfa		145 000
K7		Felújítások			3 531 000
	K71		Ingatlanok felújítása (kultur festés, villanszerelés, udvar,terasz burkolás,szigetelés)		2 780 000
	K74		Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa		751 000
045160 Közutak, hidak,alagútak üzemeltetése, fenntartása					4 255 000
K3		Dologi kiadások			191 000
	K31		Készletbeszerzés		0
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		
	K33		Szolgáltatási kiadások		150 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		100 000
		K337	Egyéb szolgáltatások		50 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		41 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		41 000
K6		Beruházások			0
	K64		Fenyősi utca fekvőrendőr		
	K67		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa		

K7		Felújítások		4 064 000
	K71	Kisapáti út, hegyi utak javítása		3 200 000
	K74	Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa		864 000
064010	Közüvilágítás			3 683 000
K3		Dologi kiadások		3 683 000
	K33	Szolgáltatási kiadások		2 900 000
		K331 Közüüzemi díjak		2 500 000
		Villamosenergia		2 500 000
		K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		400 000
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		783 000
		K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa		783 000
K6		Beruházások		0
	K64	Szent-Gy. utca közvilágítás		
	K67	Beruházási célú előzetesen felszámított Áfa		
066010	Zöldterület kezelés			1 500 000
K3		Dologi kiadások		1 500 000
	K31	Készletbeszerzés		250 000
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése		250 000
	K33	Szolgáltatási kiadások		300 000
		K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		100 000
		K337 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		200 000
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		950 000
		K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa		250 000
		K355 Egyéb dologi kiadás		700 000
013320	Közütemető fenntartás			370 000
K3		Dologi kiadások		370 000
	K31	Készletbeszerzés		50 000
		K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése		50 000
	K32	Kommunikációs szolgáltatások		
		K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele		
	K33	Szolgáltatási kiadások		140 000
		K331 Közüüzemi díjak		40 000
		Villamosenergia		20 000
		vízdíj		20 000
		K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000
		K337 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		50 000
	K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		180 000
		K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa		80 000
		K355 Egyéb dologi kiadások		100 000
066020	Város és közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások		2	39 599 200
K1		Személyi juttatások		7 368 000
	K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		7 068 000
		K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek		6 291 000
		K1102 Jutalom		525 000
		K1107 Béren kívüli juttatások		152 000
		K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		100 000
	K12	Külső személyi juttatások		300 000
		K122 Megbízási díj		200 000
		K123 Egyéb külső személyi juttatások(reprezentáció)		100 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		820 000
		Szociális hozzájárulási adó		800 000
		Munkaadót terhelő szja		20 000
K3		Dologi kiadások		11 096 000
	K31	Készletbeszerzés		900 000

		K311	Szakmai anyagok		
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		900 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások		410 000
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		250 000
			Számítógépes rendszerhez kapcsoló szolgáltatás (internet)		250 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		160 000
			Telefondíj		160 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		6 686 000
		K331	Közüzem díjak		850 000
			Villamosenergia		800 000
			Víz- és csatornadíjak		50 000
		K334	Karbantartási, kis javítási szolgáltatások		300 000
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		936 000
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		4 000 000
		K337	Biztosítási díjak		600 000
	K34		Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások		100 000
		K342	Reklám és hirdetés		100 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		3 000 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 500 000
		K352	Fizetendő általános forgalmi adó		
		K355	Egyéb dologi kiadások		1 500 000
K5			Egyéb működési célú kiadások		300 000
		K508	Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHT. kívülre		
		K512	Működési támogatások ÁHT. kívülre		300 000
K6			Beruházások		20 015 200
	K64		Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen		20 015 200
	K67		Beruházás célú előzetesen felszámított Áfa		
K7			Felújítások		0
	K71		Szennyvízrendszer részleges rekonstrukciója		
	K73		Játszóter felújítása		
	K74		Felújítás célú előzetesen felszámított Áfa		
082044			Könyvtári szolgáltatások	1	5 103 000
K1			Személyi juttatások		4 089 000
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása		4 089 000
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		3 488 000
		K1102	Jutalom		349 000
		K1107	Béren kívüli juttatások		152 000
		K1109	Közlekedési költségterítések		
		K1113	Foglalkoztatottak személyi juttatása		100 000
K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		502 000
			Szociális hozzájárulási adó		500 000
			Táppénz hozzájárulás		
			Munkaadót terhelő szja		2 000
K3			Dologi kiadások		512 000
	K31		Készletbeszerzés		200 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		200 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások		70 000
		K321	Informatikai szolgáltatások		20 000
			Internet		20 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		50 000
			Telefondíj		50 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		15 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás		
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		15 000
K34			Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		150 000
		K341	Kiküldetések kiadásai		150 000
K35			Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		77 000

		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		77 000
082092	Közművelődés - Hagyományos közösségikulturális értékek gondozása				5 000 000
K3		Dologi kiadások			5 000 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		5 000 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 063 000
		K355	Egyéb dologi kiadások		3 937 000
107055	Falugondnoki és tanyagondnoki szolgálat				8 420 000
K1		Személyi juttatások			5 963 000
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása		5 963 000
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		5 362 000
		K1102	Jutalom		349 000
		K1107	Béren kívüli juttatások		152 000
		K1113	Foglalkoztatottak személyi juttatása		100 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			782 000
			Szociális hozzájárulási adó		780 000
			EHO		
			Munkaadót terhelő szja		2 000
K3		Dologi kiadások			1 675 000
	K31		Készletbeszerzés		550 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		550 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások		75 000
		K321	Informatikai szolgáltatás		20 000
			Internet		20 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		55 000
			Telefondíj		55 000
	K33		Szolgáltatási kiadások		750 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		300 000
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		100 000
		K337	Biztosítási díjak		350 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		300 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		280 000
		K355	Egyéb dologi kiadások		20 000
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások				1 595 000
K4		Ellátottak juttatásai			1 595 000
	K42		Családi támogatások		
		K4216	Gyermekevédelmi Erzsébet utalvány		
	K48		Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott pénzügyi ellátás		1 595 000
			Helyi megállapítású tám.gyógyszerköltségre		
			Fűtési támogatás		100 000
			Iskolakezdési támogatás		655 000
			Temetési támogatás		120 000
			Fiatalkor letelepedési támogatása		200 000
			Születési támogatás		120 000
			Települési támogatás		400 000
			Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott természetbeni ellátás		
			Szociális tűzifa támogatás		
K3		Dologi kiadások			0
	K31		Készletbeszerzés		0
		K312	Üzemeltetési anyagok besz.(szociális tűzifa, rezsics. tüzelőa.)		
	K33		Szolgáltatási kiadások		0
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás		0
			Fuvardíj (tűzifa szállítás)		
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		0
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		
018010	Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel				917 476

K9		Finanszírozási kiadások		917 476
	K914	Előző évi támogatás megelőlegezés visszatérülése		917 476
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek			9 259 000
K5		Működési célú támogatások		9 259 000
	K506	Működési támogatások ÁHB. belülre		
		Központi költségvetési szervek (Bursa)		450 000
		Helyi önkormányzatok és szervei		8 309 000
		Társulások		500 000
		B.tördemic és Társége Bölcsödei Társulás		
084031	Civil szervezetek működési támogatása			80 000
K5		Egyéb működési célú támogatások		80 000
	K512	Működési támogatások ÁHT kívülre		80 000
K1		Személyi juttatások		26 929 136
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 310 000
K3		Dologi kiadások		28 013 000
K4		Ellátottak juttatásai		1 595 000
K5		Egyéb működési célú kiadások		13 144 010
K6		Beruházások		20 696 200
K7		Felújítások		7 595 000
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások		
K9		Finanszírozási kiadások		917 476
		Kiadások összesen		101 199 822

6.melléklet az /2025. (II. .)önkormányzati rendelethez

HEGYMAGAS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. évi költségvetés kiadásai
feladatonként

forint

Előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam igazgatási felad.	Összesen
011130 Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev	13 464 146			13 464 146
013320 Köztemető fenntartása és működtetése	370 000			370 000
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	7 954 000			7 954 000
018010 Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel	917 476			917 476
018030 Támogatási célú műveletek	9 259 000			9 259 000
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				0
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	4 255 000			4 255 000
062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk				0
064010 Közvilágítás	3 683 000			3 683 000
066010 Zöldterület kezelés	1 500 000			1 500 000
066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	39 599 200			39 599 200
072111 Háziorvosi alapellátás				0
072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás				0
072311 Fogorvosi alapellátás				0
074031 Család és névelési egészségügyi gondozás				0
082042 Könyvtári állomány gyarapítása				0
082044 Könyvtári szolgáltatások	5 103 000			5 103 000
082092 Közművelődés	5 000 000			5 000 000
084031 Civil szervezetek működési támogatása	80 000			80 000
107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgálat	8 420 000			8 420 000
104037 Szünidei étkeztetés				0
104042 Gyermekjóléti szolgáltatások				0
107051 Szociális étkeztetés				0
107052 Házi segítségnyújtás				0
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1 595 000			1 595 000
Kiadások összesen	101 199 822	0	0	101 199 822

7.melléklet az /2025.(II. .)önkormányzati rendelethez

HEGYMAGAS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025.évi költségvetés felhalmozási kiadásai
kiemelt előirányzatonként

forint

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
Beruházások	
Nyomtató	136 000
2db klíma	400 000
Komplex ökoturisztikai fejl. a Szent György-hegyen	15 760 000
Beruházások Áfája	4 400 200
Beruházások összesen	20 696 200
Felújítások	
Kultúrház festés	788 000
Könyvtár villanyszerelés	800 000
Könyvtár udvar térkövezés, terasz burkolás,szigetelés	900 000
Sportöltöző átalakítás	300 000
Kisapáti út javítása	1 600 000
Hegyi utak javítása	1 600 000
Felújítások Áfája	1 607 000
Felújítások összesen	7 595 000
Felhalmozási kiadások összesen	28 291 200

8.melléklet az /2025. (II. .) önkormányzati rendelethez

HEGYMAGAS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2025.-2028. évi költségvetési bevételek és kiadások alakulásáról

forintban

Megnevezés		2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
B1	Működési célú támogatások áh belülről	26 354 622	26 600 000	27 019 000	27 709 000
B3	Közhatalmi bevételek	24 550 000	25 550 000	25 500 000	22 500 000
B4	Működési bevételek	280 000	600 000	1 000 000	1 700 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök			400 000	400 000
	Működési célú bevételek összesen	51 184 622	52 750 000	53 919 000	52 309 000

B2	Felhalmozási célú támogatások államh belülről	20 015 200			
B5	Felhalmozási bevételek				
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú bevételek összesen	20 015 200	0	0	0

B8	Finanszírozási bevételek	30 000 000	26 000 000	17 400 000	21 983 000
	Finanszírozási bevételek összesen	30 000 000	26 000 000	17 400 000	21 983 000

	Bevételek összesen	101 199 822	78 750 000	71 319 000	74 292 000
--	---------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

K1	Személyi juttatások	26 929 136	27 753 000	29 203 000	31 303 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 310 000	3 738 000	3 796 000	4 069 000
K3	Dologi kiadások	28 013 000	29 759 000	18 500 000	19 100 000
K4	Ellátottak juttatásai	1 595 000	1 600 000	1 950 000	1 950 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	13 144 010	12 150 000	15 000 000	15 000 000
	Működési célú kiadások összesen	71 991 146	75 000 000	68 449 000	71 422 000

K6	Beruházások	20 696 200	1 050 000	570 000	1 570 000
K7	Felújítások	7 595 000	1 500 000	1 000 000	
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	Felhalmozási célú kiadások összesen	28 291 200	2 550 000	1 570 000	1 570 000

K9	Finanszírozási kiadások	917 476	1 200 000	1 300 000	1 300 000
	Finanszírozási kiadások összesen	917 476	1 200 000	1 300 000	1 300 000

	Kiadások összesen	101 199 822	78 750 000	71 319 000	74 292 000
--	--------------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<i>Bevételek</i>													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 196 218	2 196 218	2 196 218	2 196 218	2 196 218	2 196 218	2 196 219	2 196 219	2 196 219	2 196 219	2 196 219	2 196 219	26 354 622
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül						20 015 200							20 015 200
5.	Közhatalmi bevételek	1 212 381	2 155 805	4 847 206	3 374 734	1 789 600	696 000	875 600	1 243 825	5 487 603	2 601 614	198 000	67 632	24 550 000
6.	Működési bevételek	50 000				50 000	30 000	60 000	60 000	30 000				280 000
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek			2 082 178	3 272 010	3 404 030	2 280 122	3 362 031	3 684 559	1 496 028	3 273 439	2 840 385	4 305 218	30 000 000
11.	Bevételek összesen:	3 458 599	4 352 023	9 125 602	8 842 962	7 439 848	25 217 540	6 493 850	7 184 603	9 209 850	8 071 272	5 234 604	6 569 069	101 199 822
12.	<i>Kiadások</i>													
13.	Személyi juttatások	1 871 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	4 142 944	26 929 136
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	196 154	176 154	176 154	176 154	176 154	176 154	176 154	176 154	176 154	176 154	176 154	352 306	2 310 000
15.	Dologi kiadások	288 500	816 496	3 117 250	4 021 339	1 816 496	1 267 988	2 485 497	2 286 250	4 523 996	4 112 682	2 112 981	1 163 525	28 013 000
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				200 000				120 000	555 000	120 000		600 000	1 595 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	184 997	1 267 901	1 855 726	1 353 997	1 845 726	396 726	746 727	1 240 727	1 589 228	1 497 964	853 997	310 294	13 144 010
18.	Beruházások			240 000			20 015 200	368 000			73 000			20 696 200
19.	Felújítások			1 645 000	1 000 000	1 510 000	1 270 000	626 000	1 270 000	274 000				7 595 000
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások	917 476												917 476
22.	Kiadások összesen:	3 458 599	4 352 023	9 125 602	8 842 962	7 439 848	25 217 540	6 493 850	7 184 603	9 209 850	8 071 272	5 234 604	6 569 069	101 199 822
23.	Tartalék													

forintban !