Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2025. (II. 11.) 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 főösszegét 101.199.822 Ft-ban, kiadási főösszegét 101.199.822 Ft-ban állapítja meg.

3. §

(1) A kiadási főösszegen 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 főösszegen 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 főösszeg 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 szükségszerűen 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 20.000 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 jótékonysági rendezvény esetén az (1) bekezdésben meghatározott helyiségért 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 önrészének 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

HEGYMAGAS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA * HEGYMAGAS * 2

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Jegyző * Szigliget * 1.

Záradék:
A rendelet az Önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2025. február 11.

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

1. melléklet a 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

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**

2025. évi költségvetés bevételei kiemelt előirányzatonként

						forint
Kiemelt előirányzatok						**Eredeti előirányzat**
900 020 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
				Iparűzési adó		7 000 000
		B354	Gépjárműadók			0
				Helyi önkormá		

				nyzatot megillet ő rész		
		B355	Egyéb áruhaszn álati és szolgálta tási adók			1 300 000
				Tartózko dás után fizetett idegenfo rgalmi adó		1 300 000
	B36		**Egyéb közhatal mi bevétele k**			**50 000**
		B360		Késedel mi pótlék		50 000
		B363		Bírság		
013 320 Köz tem ető fen nta rtás a és mű köd teté se						**0**
B4		**Működé si bevétele k**				0
		B402	Szolgálta tások ellenérté ke			
		B406	Kiszáml ázott 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 müködési**				

		támogatás				
		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 támogatása			7 686 500
		B114	Települési önkormányzatok kulturáli			2 270 000

			s feladatainak támogatása			
		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
018 030 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		
041 233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás						**0**
B1		**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**				0

	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételeiáh belülről			0
				Elkülönített állami pénzalapok		
066020 Városés községgazdálkodásiegyébszolgáltatások						**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 (lakóssági törl)			
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 államhá**				**20 015 200**

		ztartáson belülről				
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

3. melléklet a 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

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 önkormányz			12 980 400

			atok működésének általános támogatása			
				Zöldterület gazd.kapcsolatos feladatok támogatása		800 800
				Közvilágítás támogatása		4 556 000
				Köztemető támogatása		100 000
				Közutak fenntartásának támogatása		737 450
				Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása		6 600 000
				Üdülő helyi feladatok,és lakott külterület		186 150

				támogatása		
				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 kiegés			

			zítő támogatása			
	B12		**Elvonások és befizetések bevételei**			
				Beszámoló alapján kapott bevétel		
	B16		**Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről**			
				Idegenforgalmi adókiegészítése		
	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**

				Építmény adó		15 000 000
				Kommunális adó		1 200 000
	B35		**Termékek és szolgáltatások adói**			**8 300 000**
		B351	Értékesítés és forgalmi adók			7 000 000
				Iparűzési 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**		**50 000**

				bevétel		
				Késedelmi pótlék		50 000
B4		**Működési bevételek**				**280 000**
		B401	Áru és készlet értékesítés			
		B408	Kamat bevételek			
		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 pénz**				

		eszk özök				
		B732	Felhal mozási célú pénzes zköz átvétel háztart ásoktól			
B8		**Fina nszír ozási bevé telek**				**30 000 000**
	B8 1		**Belföl di finans zírozá s bevéte lei**			**30 000 000**
		B813 1		Előző év költség vetési marad ványán ak igényb evétele		30 000 000
		B812 1		Forgat ási célú értékpa pír beváltá sa		
		B814 1		Állam háztart áson belüli megelő legezés ek		
		Bevé telek				**101 199 822**

		össze sen				

2025. évi költségvetés bevételei feladatonként

				forint			
Előirányzat				Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
011130 Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és ált ig tev.							0
900020 Adó- vám és jövedéki igazgatás				24 550 000			24 550 000
013320 Köztemető 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 étkeztetés							0
Bevételek összesen				101 199 822	0	0	101 199 822

2025. évi költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatonként

					forint	
Kiemelt előirányzatonként					**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**				**3 505 010**

		célú kiadások				
		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,			315 000

			kisjavítási szolgáltatások			
		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			2 780 000

			felújítása (kultúr festés, villanyszerelés, udvar,terasz burkolás,szigetelés)			
	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,			100 000

			kisjavítási szolgáltatások			
		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			864 000

			előzetesen felszámított Áfa			
064010 Közvilágítás						**3 683 000**
K3		**Dologi kiadások**				**3 683 000**
	K33		**Szolgáltatási kiadások**			**2 900 000**
		K331	Közüzemi 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 befizet**			**950 000**

			ések és egyéb dologi kiadások			
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			250 000
		K355	Egyéb dologi kiadás			700 000
013320	**Köztemető 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	Közüzemi 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 községgazdálkodási egyéb					**2**	**39 599 200**

szolgáltatások						
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(repr			100 000

			ezentá ció)			
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 szolgál			250 000

			tatások igénybevétele			
				Számítógépes rendszerhez kapcsoló szolgáltatás (internet)		250 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			160 000
				Telefondíj		160 000
	K33		**Szolgáltatási kiadások**			**6 686 000**
		K331	Közüzemi díjak			850 000
				Villamosenergia		800 000
				Víz- és csatornadíjak		50 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			300 000
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			936 000
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások			4 000 000
		K337	Biztosítási díjak			600 000
	K34		**Kikülde tés, reklá**			**100 000**

			m és propaganda kiadások			
		K342	Reklám és hírdetés			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		Játszótér 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 költségtérítések			
		K1113	Foglalkoztatottak személyi juttatása			100 000
K2		**Munkaadókat terhelő járulékok és**				**502 000**

		szociális hozzájárulási adó				
			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 propaganda kiadások**			**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 Közmű velődés - 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					**1**	**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 befizet**			**300 000**

			ések és egyéb dologi kiadások			
		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		Gyermekvédelmi Erzsébet utalvány		
	K48		**Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott pénzü**			**1 595 000**

			gyi ellátás			
				Helyi megállapítású tám.gyógyszerköltségre		
				Fűtési támogatás		100 000
				Iskolakezdési támogatás		655 000
				Temetési támogatás		120 000
				Fiatalok 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 tüzifa, rezsics. tüzelőa.)			
	K33		**Szolgáltatási kiadások**			0
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás			0
				Fuvardíj (tüzifa szállítás)		
	K35		**Különféle befizetések és**			**0**

			egyéb dologi kiadások			
		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**

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 kapcs 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,alagútak üzemeltetése,				4 255 000			4 255 000

fenntartása							
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 nővédelmi 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 a 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

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 a 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelethez

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

														forint ban !
Sor-szám	**Megnevezés**	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Augusztus**	**Szept.**	**Okt.**	**Nov.**	**Dec.**	**Összesen:**
1.	***Bevételek***													
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.	***Kiadások***													
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**													