

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 04. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Hegymagas Község Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének módosítása

Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester



aláírás



Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pü ügyintéző



aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:



dr. Harkai Barbara

aljegyző



Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:



Vajda István
pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:



Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Hegymagas Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2025. február 05-én döntött az önkormányzat 2025. évi költségvetésének elfogadásáról. Az önkormányzat költségvetésének módosítását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1)-(4) bekezdése és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42-44. § teszi lehetővé.

Hegymagas Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendeletét a következők miatt szükséges módosítani:

Bevételek:

- szociális ágazati pótlék
- esküvői díjak
- maradvány elszámolása
- rendezvények bevétele
- közterület használat díja
- bér- és illetménytámogatás
- szociális célú tűzifa támogatás
- Magyar Falu Program támogatás

Kiadások:

- megbízási díjak
- Helyi humán fejlesztések pályázat projekt előkészítés tovább számlázása
- Római Katolikus Plébánia támogatása
- gázdíj
- vízdíj (Széchenyi u. 5.)
- rendezvénysátor bérleti díj
- klíma vásárlás
- 13db közvilágítási lámpatest beszerzése

Az előirányzat módosításokat részletesen az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (II.11.) önkormányzati rendelet módosításához

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:

A rendelet tervezetnek közvetlen társadalmi gazdasági hatása nincs.

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 év közbeni módosításokat az Önkormányzat költségvetési rendeletén át kell vezetni, melynek kötelezettségét jogszabályok írják elő. A rendelet módosítás elmaradása esetén mulasztásos törvénysértést követ el az önkormányzat.

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

A rendelet megalkotása kapcsán többlet személyi feltétel, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.

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

a 2025. évi költségvetési rendelet módosításáról

[1] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése 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 Alkotmány 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) bekezdésében meghatározott feladatkörben eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi költségvetés bevételi főösszegét 119.007.271 Ft-ban, kiadási főösszegét 119.007.271 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

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

„a) személyi juttatás 29.318.266 Ft,”

(2) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdés e)–g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

„e) egyéb működési célú kiadások 24.774.901 Ft, ebből tartalékok: 15.076.856 Ft,

f) beruházások 20.996.200 Ft,

g) felújítások 8.949.760 Ft,”

(3) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 3. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

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

„a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 30.635.074 Ft,

b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 25.023.116 Ft,”

3. §

- (1) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Gyurka Miklósné
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet az önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve:

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

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

2025. évi költségvetés összevont mérlege

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési bevételek összesen:		51 184 622	62 052 957
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	26 354 622	30 635 074
B3	Közhatalmi bevételek	24 550 000	24 550 000
B4	Működési bevételek	280 000	6 867 883
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:		20 015 200	25 023 116
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	20 015 200	25 023 116
B5	Felhalmozási bevételek	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek		30 000 000	31 931 198
B8	Finanszírozási bevételek	30 000 000	31 931 198
BEVÉTELEK összesen:		101 199 822	119 007 271
Működési kiadások összesen:		71 991 146	88 143 835
K1	Személyi juttatás	26 929 136	29 318 266
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 310 000	2 310 000
K3	Dologi kiadások	28 013 000	30 145 668
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 595 000	1 595 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	13 144 010	24 774 901
Felhalmozási kiadások összesen:		28 291 200	29 945 960
K6	Beruházások	20 696 200	20 996 200
K7	Felújítások	7 595 000	8 949 760
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Finanszírozási kiadások		917 476	917 476
K9	Finanszírozási kiadások	917 476	917 476

KIADÁSOK összesen:		101 199 822	119 007 271
-----------------------	--	-------------	-------------

”

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

2025. évi költségvetés bevételei kiemelt előirányzatonként

Kiemelt előirányzatok					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
900020					24 550 000	24 550 000
Adó- vám és jövedéki igazgatás						
B3		Közhatalmi bevételek			24 550 000	24 550 000
	B34		Vagyoni típusú adók		16 200 000	16 200 000
				Építményadó	15 000 000	15 000 000
				Kommunális adó	1 200 000	1 200 000
	B35		Termékek és szolgáltatások adói		8 300 000	8 300 000
		B351	Értékesítés és forgalmi adók		7 000 000	7 000 000
				Iparüzési adó	7 000 000	7 000 000
		B354	Gépjárműadók		0	0
				Helyi önkormányzatot megillető rész		
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		1 300 000	1 300 000
				Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	1 300 000	1 300 000
	B36		Egyéb közhatalmi bevételek		50 000	50 000
		B360		Késedelmi pótlék	50 000	50 000
		B363		Bírság		
011130					0	4 315 579
Önkormán						

yzatok és önk hiv jogalkotó és általános igazgatási tevékenysé ge						
B4		Működési bevételek			0	4 315 579
		B411	Egyéb működési bevételek		0	4 315 579
013350 Az önkormány zati vagyonnal való gazdálkodá ssal kapcsolato s feladatok					100 000	100 000
B4		Működési bevételek			100 000	100 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke			
		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			
		B404	Tulajdonosi bevételek		100 000	100 000
				Bérleti díj	100 000	100 000
				Lakbér		
		B406	Kiszámlázott áfa			
B5		Felhalmo zási bevétel			0	0
	B52		Ingatlan értékesítés			
			Autó és traktor értékesítés			
018010 Önkormán yzatok					46 369 822	55 525 433

elszámolás ai a központi költségveté ssel						
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				26 354 622	30 502 317
	B11	Önkormányzatok működési támogatása				
		B111	Helyi önkormányzatok működési támogatása		16 398 122	18 391 331
				Polgármesteri illetmények támogatása	3 417 722	5 410 931
		B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása		12 980 400	12 980 400
		B112	Települési önk egyes köznevelési feladatainak támogatása			
		B113	Települési önk szociális,gy.jóléti és gy.étk. feladatainak támogatása		7 686 500	8 547 560
		B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		2 270 000	3 190 046
		B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő előirányzatok			373 380
		B116	Elszámolásból származó bevételek			
B2	Felhalmozási célú támogatás				20 015 200	25 023 116

		ok államháztartáson belülről				
	B21		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		20 015 200	25 023 116
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek					30 000 000	32 063 955
B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			0	132 757
	B16		Egyéb működési célú támogatások ÁHB			132 757
B8		Finanszírozási bevételek			30 000 000	31 931 198
	B81		Belföldi finanszírozás bevételei		30 000 000	31 931 198
		B8131		Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	30 000 000	31 931 198
		B8121		Forgatási célú értékpapír beváltása		
		B8141		Államháztartáson belüli megelőlegezések		
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					0	0

B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			0	0
	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről		0	0
				Elkülönített állami pénzalapok		
066020 Város és község-gazdálkodási egyéb szolgáltatások					180 000	2 452 304
B4		Működési bevételek			180 000	2 452 304
		B401	Áru és készlet értékesítés			
		B402	Szolgáltatások ellenértéke (rendezvények, esküvő,)		180 000	1 292 000
		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			1 160 304
		B410	Biztosító által fizetett kártérítés			
B5		Felhalmozási bevételek			0	0
	B52		Ingatlanok értékesítése			
B6		Működési célú átvett pénzeszközök ÁHK			0	0
	B64		Működési célú kölcsönök			

			visszatérülése (lakóssági törl)			
045160 Közutak, hidak, alagutak						
B2		Felhalmo zási célú támogatás ok államházt artáson belülről			0	0
	B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államh belül			
082044 Könyvtári szolgáltatá sok						
B4		Működési bevételek				
		B402	Szolgáltatások ellenértéke			
		B406	Kiszámlázott áfa			
		Bevételek összesen				
B1		Működési célú támogatás ok államházt artáson belülről			26 354 622	30 635 074
B2		Felhalmo zási célú támogatás ok államházt artáson belülről			20 015 200	25 023 116

B3		Közhatalmi bevételek			24 550 000	24 550 000
B4		Működési bevételek			280 000	6 867 883
B5		Felhalmozási bevételek			0	0
B6		Működési célú átvett pénzeszközök			0	0
B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
B8		Finanszírozási bevételek			30 000 000	31 931 198
		Bevételek összesen			101 199 822	119 007 271

”

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

2025. évi költségvetés bevételei jogcímenként

Jogcímek					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
B	1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			26 354 622	30 635 074
	B1		Önkormányzatok működési támogatása		26 354 622	30 502 317
		B111	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása		16 398 122	18 391 331
			Polgármesteri illetmény támogatása		3 417 722	5 410 931
		B111	Települési önkormányzatok működésének általános támogatása		12 980 400	12 980 400
				Zöldterület gazd.kapcsolatos feladatok támogatása	800 800	800 800
				Közvilágítás támogatása	4 556 000	4 556 000
				Köztemető támogatása	100 000	100 000
				Közutak fenntartásának támogatása	737 450	737 450
				Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000
				Üdülöhelyi feladatok,és lakott külterület támogatása	186 150	181 050
				Kiegészítő támogatás		
		B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			

	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétk. felad. tám.		7 686 500	8 547 560
	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		2 270 000	3 190 046
	B115	Működési célú kötségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			373 380
B1	2	Elvonások és befizetések bevételei			
			Beszámoló alapján kapott bevétel		
B1	6	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről			
			Idegenforgalmi adó kiegészítése		
B1	6	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről		0	132 757
			Diákmunkás bértámogatása		132 757
B1	6	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről			
		Önkormányzatok támogatása fogorvosi ellátáshoz			
B1	6	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről			
		Önkormányzatok támogatása óvodai ellátáshoz			
B1	6	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről			
		OEP támogatás védőnői szolgálat működéséhez			

B 2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			20 015 200	25 023 116
	B2 5		Egyéb felhalmozási célú támogatások		20 015 200	25 023 116
				Szent György-hegy komplex ökoturisztikai fejl.	20 015 200	20 015 200
				MFP - Önk. Tulajdonú ingatlanok fejlesztése		5 007 916
B 3		Közhatalmi bevételek			24 550 000	24 550 000
	B3 4		Vagyoni típusú adók		16 200 000	16 200 000
				Építményadó	15 000 000	15 000 000
				Kommunális adó	1 200 000	1 200 000
	B3 5		Termékek és szolgáltatások adói		8 300 000	8 300 000
		B351	Értékesítés és forgalmi adók		7 000 000	7 000 000
				Iparüzési adó	7 000 000	7 000 000
		B354	Gépjárműadók		0	0
				Helyi önkormányzatot megillető rész		
		B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		1 300 000	1 300 000
				Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	1 300 000	1 300 000
				Talajterhelési díj		
	B3 6			Egyéb közhatalmi bevétel	50 000	50 000
				Késedelmi pótlék	50 000	50 000
B 4		Működési bevételek			280 000	6 867 883
		B401	Áru és készlet értékesítés			
		B408	Kamatbevételek			
		B402	Szolgáltatások ellenértéke (esküvői		180 000	1 292 000

			díj, rendezvény.)			
		B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			1 160 304
		B404	Tulajdonosi bevételek		100 000	100 000
				Bérleti díj	100 000	100 000
		B402	Szolgáltatások ellenértéke		0	0
				Bérleti díj		
				Lakbér		
		B406	Kiszámlázott áfa			
		B411	Egyéb működési bevételek			4 315 579
B 5		Felhalmozási bevételek			0	0
	B5 2		Ingatlanok értékesítése			
			Autó és traktor értékesítés			
B 6		Működési célú átvett pénzeszközök				
	B6 4		Működési célú kölsönök visszatérülése (Helyi támogatás törlesztése)			
B 7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
		B732	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel háztartásoktól			
B 8		Finanszírozási bevételek			30 000 000	31 931 198
	B8 1		Belföldi finanszírozás bevételei		30 000 000	31 931 198
		B8131		Előző év kötségvetési	30 000 000	31 931 198

				maradványának igénybevétele		
		B8121		Forgatási célú értékpapír beváltása		
		B8141		Államháztartáson belüli megelőlegezések		
		Bevételek összesen			101 199 822	119 007 271

”

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

2025. évi költségvetés bevételei feladatonként

Előirányzat	Kötelező feladatok	Módosított előirányzat	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Módosított előirányzat összesen
011130 Önkormányzatok és önk hiv jogalkotó és ált ig tev.		4 315 579				4 315 579
900020 Adó- vám és jövedéki igazgatás	24 550 000	24 550 000			24 550 000	24 550 000
013320 Köztemető fenntartása és működtetése					0	0
013350 Az önkormányzati vagyonnal v. gazd. kapcs. Fel.	100 000	100 000			100 000	100 000
018010 Önkormányzatok elszám. a közp. Költségvetéssel	46 369 822	55 525 433			46 369 822	55 525 433
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	30 000 000	32 063 955			30 000 000	32 063 955
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					0	0
045160 Közutak, hidak, alagutak					0	0
052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése					0	0
066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	180 000	2 452 304			180 000	2 452 304
072311 Fogorvosi alapellátás					0	0
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás					0	0
081061 Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás					0	0
082044 Könyvtári szolgáltatások					0	0
082092 Közművelődés					0	0
091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai					0	0
096020 Iskolai intézményi étkeztetés					0	0
Bevételek összesen	101 199 822	119 007 271	0	0	101 199 822	119 007 271

”

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

2025. évi költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatokként

Kiemelt előirányzatokként					Létszám	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
011130						13 464 146	27 029 201
Önkormányzatok és önkormányzat jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége							
K1		Személyi juttatások				9 509 136	11 502 345
	K12		Külső személyi juttatások			9 509 136	11 502 345
		K121	Választott tisztségviselők juttatásai			9 509 136	11 502 345
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				206 000	206 000
			Szociális hozzájárulási adó			200 000	200 000
			Munkaadót terhelő szja			6 000	6 000
K3		Dologi kiadások				244 000	244 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások			200 000	200 000
		K321	Informatikai szolgáltatás			50 000	50 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			150 000	150 000
				Telefondíj		150 000	150 000

	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			44 000	44 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			44 000	44 000
K5		Egyéb működési célú kiadások				3 505 010	15 076 856
		K513	Tartalékok			3 505 010	15 076 856
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok						7 954 000	8 868 884
K3		Dologi kiadások				3 742 000	4 356 884
	K31		Készletbeszerzés			170 000	170 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			170 000	170 000
	K33		Szolgáltatási kiadások			2 725 000	3 209 279
		K331	Közüzemi díjak			2 250 000	2 734 279
				Gázenergia		900 000	1 245 000
				Villamosenergia		1 050 000	1 050 000
				Víz- és csatornadíjak		300 000	439 279
		K333	Bérleti és lízingdíjak				
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			315 000	315 000
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások			160 000	160 000

	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			847 000	977 605
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			796 000	926 605
		K355	Egyéb dologi kiadások			51 000	51 000
K6		Beruházások				681 000	981 000
	K64		Nyomtató, klíma			536 000	836 000
	K67		Beruházás célú előzetesen felszámított Áfa			145 000	145 000
K7		Felújítások				3 531 000	3 531 000
	K71		Ingatlanok felújítása (kulturális festés, villanyszer., udvar, terasz burkolás, szigetelés)			2 780 000	2 780 000
	K74		Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa			751 000	751 000
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása						4 255 000	4 255 000
K3		Dologi kiadások				191 000	191 000
	K31		Készletbeszerzés			0	0
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése				
	K33		Szolgáltatási kiadások			150 000	150 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			100 000	100 000
		K337	Egyéb szolgáltatások			50 000	50 000

	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			41 000	41 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			41 000	41 000
K6		Beruházások				0	0
	K64		Fenyősi utca fekvőrendőr				
	K67		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa				
K7		Felújítások				4 064 000	4 064 000
	K71		Kisapáti út, hegyi utak javítása			3 200 000	3 200 000
	K74		Felújítási célú előzetesen felszámított Áfa			864 000	864 000
064010 Közüvilágítás						3 683 000	5 037 760
K3		Dologi kiadások				3 683 000	3 683 000
	K33		Szolgáltatási kiadások			2 900 000	2 900 000
		K331	Közüüzemi díjak			2 500 000	2 500 000
				Villamosenergia		2 500 000	2 500 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			400 000	400 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			783 000	783 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			783 000	783 000
K7		Felújítások				0	1 354 760
	K71		13db lámpatest cseréje				1 066 740
	K74		Beruházási célú előzetesen felszámított Áfa				288 020

066010 Zöldterület kezelés						1 500 000	1 500 000
K3		Dologi kiadások				1 500 000	1 500 000
	K31		Készletbeszerzés			250 000	250 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			250 000	250 000
	K33		Szolgáltatási kiadások			300 000	300 000
		K334	Karbantartási, kiszávítási szolgáltatások			100 000	100 000
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások			200 000	200 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			950 000	950 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			250 000	250 000
		K355	Egyéb dologi kiadás			700 000	700 000
013320	Közztemető fenntartás					370 000	370 000
K3		Dologi kiadások				370 000	370 000
	K31		Készletbeszerzés			50 000	50 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			50 000	50 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások				
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele				
	K33		Szolgáltatási kiadások			140 000	140 000
		K331	Közzüzemi díjak			40 000	40 000
				Villamosener gia		20 000	20 000
				vízdíj		20 000	20 000

		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			50 000	50 000
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások			50 000	50 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			180 000	180 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			80 000	80 000
		K355	Egyéb dologi kiadások			100 000	100 000
066020 Város és község-gazdálkodási egyéb szolgáltatások					2	39 599 200	41 321 950
K1		Személyi juttatások				7 368 000	7 763 921
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása			7 068 000	7 200 757
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			6 291 000	6 423 757
		K1102	Jutalom			525 000	525 000
		K1107	Béren kívüli juttatások			152 000	152 000
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			100 000	100 000
	K12		Külső személyi juttatások			300 000	563 164
		K122	Megbízási díj			200 000	463 164
		K123	Egyéb külső személyi			100 000	100 000

			juttatások(reprezentáció)				
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				820 000	820 000
			Szociális hozzájárulási adó			800 000	800 000
			Munkaadót terhelő szja			20 000	20 000
K3		Dologi kiadások				11 096 000	12 413 784
	K31		Készletbeszerzés			900 000	900 000
		K311	Szakmai anyagok				
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			900 000	900 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások			410 000	410 000
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele			250 000	250 000
				Számítógépes rendszerhez kapcsoló szolgáltatás (internet)		250 000	250 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			160 000	160 000
				Telefondíj		160 000	160 000
	K33		Szolgáltatási kiadások			6 686 000	8 503 784
		K331	Közüzem díjak			850 000	1 350 000
				Villamosenergia		800 000	1 300 000
				Víz- és csatornadíjak		50 000	50 000
		K333	Bérleti és lízingdíjak			0	157 480
		K334	Karbantartási, kis javítási szolgáltatások			300 000	300 000

		K335	Közvetített szolgáltatások		0	1 160 304
		K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		936 000	936 000
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		4 000 000	4 000 000
		K337	Biztosítási díjak		600 000	600 000
	K34		Kiküldetés, reklám és propaganda kiadások		100 000	100 000
		K342	Reklám és hirdetés		100 000	100 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		3 000 000	2 500 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 500 000	1 500 000
		K352	Fizetendő általános forgalmi adó			
		K355	Egyéb dologi kiadások		1 500 000	1 000 000
K5		Egyéb működési célú kiadások			300 000	309 045
		K508	Működési c. kölcsönök nyújtása ÁHT. kívülre			
		K512	Működési támogatások ÁHT. kívülre		300 000	309 045
K6		Beruházások			20 015 200	20 015 200
	K64		Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen		20 015 200	20 015 200

	K67		Beruházás célú előzetesen felszámított Áfa				
K7		Felújítások			0	0	
	K71		Szennyvízrendszer részleges rekonstrukciója				
	K73		Játszótér felújítása				
	K74		Felújítás célú előzetesen felszámított Áfa				
082044 Könyvtári szolgáltatások				1	5 103 000	5 303 000	
K1		Személyi juttatások			4 089 000	4 089 000	
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása		4 089 000	3 400 171	
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		3 488 000	2 799 171	
		K1102	Jutalom		349 000	349 000	
		K1107	Béren kívüli juttatások		152 000	152 000	
		K1109	Közlekedési költségátérítések				
		K1113	Foglalkoztatottak személyi juttatása		100 000	100 000	
	K12		Külső személyi juttatások		0	688 829	
		K122	Megbízási díj			688 829	
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			502 000	502 000	
			Szociális hozzájárulási adó		500 000	500 000	
			EHO				
			Munkaadót terhelő szja		2 000	2 000	
K3		Dologi kiadások			512 000	712 000	

	K31		Készletbeszerzés			200 000	400 000
		K311	Szakmai anyagok beszerzése			0	200 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			200 000	200 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások			70 000	70 000
		K321	Informatikai szolgáltatások			20 000	20 000
				Internet		20 000	20 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			50 000	50 000
				Telefondíj		50 000	50 000
	K33		Szolgáltatási kiadások			15 000	15 000
		K334	Karbantartási, kis javítási szolgáltatás				
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások			15 000	15 000
	K34		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások			150 000	150 000
		K341	Kiküldetések kiadásai			150 000	150 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			77 000	77 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			77 000	77 000
082092 Közművelődés - Hagyományos közösségi kulturális						5 000 000	5 000 000

értékek gondozása							
K3		Dologi kiadások				5 000 000	5 000 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			5 000 000	5 000 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			1 063 000	1 063 000
		K355	Egyéb dologi kiadások			3 937 000	3 937 000
107055 Falugondnoki és tanyagondnoki szolgálat					1	8 420 000	8 420 000
K1		Személyi juttatások				5 963 000	5 963 000
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása			5 963 000	5 963 000
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			5 362 000	5 362 000
		K1102	Jutalom			349 000	349 000
		K1107	Béren kívüli juttatások			152 000	152 000
		K1113	Foglalkoztatottak személyi juttatása			100 000	100 000
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				782 000	782 000
			Szociális hozzájárulási adó			780 000	780 000
			EHO				
			Munkaadót terhelő szja			2 000	2 000
K3		Dologi kiadások				1 675 000	1 675 000
	K31		Készletbeszerzés			550 000	550 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			550 000	550 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások			75 000	75 000
		K321	Informatikai szolgáltatás			20 000	20 000

				Internet		20 000	20 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			55 000	55 000
				Telefondíj		55 000	55 000
	K33		Szolgáltatási kiadások			750 000	750 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			300 000	300 000
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások			100 000	100 000
		K337	Biztosítási díjak			350 000	350 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			300 000	300 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			280 000	280 000
		K355	Egyéb dologi kiadások			20 000	20 000
107060						1 595 000	1 595 000
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások							
K4		Ellátottak juttatásai				1 595 000	1 595 000
	K42		Családi támogatások				
		K4216		Gyermekvédelmi Erzsébet utalvány			
	K48		Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott pénzügyi ellátás			1 595 000	1 595 000

				Helyi megállapítás ú tám. gyógyszer-költségre			
				Fűtési támogatás		100 000	100 000
				Iskolakezdési támogatás		655 000	655 000
				Temetési támogatás		120 000	120 000
				Fiatalok letelepedési támogatása		200 000	200 000
				Születési támogatás		120 000	120 000
				Települési támogatás		400 000	400 000
				Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott természetbeni ellátás			
				Szociális tűzifa támogatás			
K3		Dologi kiadások				0	0
	K31		Készletbeszerzés			0	0
		K312	Üzemeltetési anyagok besz. (szociális tűzifa, rezsics. tüzelőa.)				0
	K33		Szolgáltatási kiadások			0	0
		K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás			0	0
				Fuvardíj (tűzifa szállítás)			

	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			0	0
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa				0
018010 Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel						917 476	917 476
K9		Finanszírozási kiadások				917 476	917 476
		K914	Előző évi támogatás megelőlegezés visszatérülése			917 476	917 476
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek					9 259 000	9 259 000
K5		Működési célú támogatások				9 259 000	9 259 000
		K506	Működési támogatások ÁHB. belülre				
				Központi költségvetési szervek (Bursa)		450 000	450 000
				Helyi önkormányzatok és szervei		8 309 000	8 309 000
				Társulások		500 000	500 000
				B.tördemic és Térsége Bölcsődei Társulás			
084031	Civil szervezetek működési támogatása					80 000	130 000

K5		Egyéb működési célú támogatások				80 000	130 000
		K512	Működési támogatások ÁHT kívülre			80 000	130 000
K1		Személyi juttatások				26 929 136	29 318 266
K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				2 310 000	2 310 000
K3		Dologi kiadások				28 013 000	30 145 668
K4		Ellátottak juttatásai				1 595 000	1 595 000
K5		Egyéb működési célú kiadások				13 144 010	24 774 901
K6		Beruházások				20 696 200	20 996 200
K7		Felújítások				7 595 000	8 949 760
K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások					
K9		Finanszírozási kiadások				917 476	917 476
		Kiadások összesen				101 199 822	119 007 271

33

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

2025. évi költségvetés kiadásai feladatonként

Előirányzat	Kötelező feladatok	Módosított ei. Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam igazgatási felad.	Összesen	Módosított ei. Összesen
011130 Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev	13 464 146	27 029 201			13 464 146	27 029 201
013320 Köztemető fenntartása és működtetése	370 000	370 000			370 000	370 000
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	7 954 000	8 868 884			7 954 000	8 868 884
018010 Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel	917 476	917 476			917 476	917 476
018030 Támogatási célú műveletek	9 259 000	9 259 000			9 259 000	9 259 000
041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás					0	0
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	4 255 000	4 255 000			4 255 000	4 255 000
062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk					0	0
064010 Közvilágítás	3 683 000	5 037 760			3 683 000	5 037 760
066010 Zöldterület kezelés	1 500 000	1 500 000			1 500 000	1 500 000
066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	39 599 200	41 321 950			39 599 200	41 321 950
072111 Háziiorvosi alapellátás					0	0
072112 Háziiorvosi ügyeleti ellátás					0	0
072311 Fogorvosi alapellátás					0	0
074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás					0	0
082042 Könyvtári állomány gyarapítása					0	0
082044 Könyvtári szolgáltatások	5 103 000	5 303 000			5 103 000	5 303 000
082092 Közművelődés	5 000 000	5 000 000			5 000 000	5 000 000
084031 Civil szervezetek működési támogatása	80 000	130 000			80 000	130 000

107055 Falugondnoki,tanyagondnoki szolgálat	8 420 000	8 420 000			8 420 000	8 420 000
104037 Szünidei étkeztetés					0	0
104042 Gyermejjóléti szolgáltatások					0	0
107051 Szociális étkeztetés					0	0
107052 Házi segítségnyújtás					0	0
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1 595 000	1 595 000			1 595 000	1 595 000
Kiadások összesen	101 199 822	119 007 271	0	0	101 199 822	119 007 271

33

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

2025.évi költségvetés felhalmozási kiadásai kiemelt előirányzatonként

Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Beruházások		
Nyomtató	136 000	136 000
2db klíma	400 000	700 000
Komplex ökoturisztikai fejl. A Szent György-hegyen	15 760 000	15 760 000
Beruházások Áfája	4 400 200	4 400 200
Beruházások összesen	20 696 200	20 996 200
Felújítások		
Kultúrház festés	788 000	788 000
Könyvtár villanyszerelés	800 000	800 000
Könyvtár udvar térkövezés, terasz burkolás,szigetelés	900 000	900 000
Sportöltöző átalakítás	300 000	300 000
13db lámpatest cseréje		1 066 740
Kisapáti út javítása	1 600 000	1 600 000
Hegyi utak javítása	1 600 000	1 600 000
Felújítások Áfája	1 607 000	1 895 020
Felújítások összesen	7 595 000	8 949 760
Felhalmozási kiadások összesen	28 291 200	29 945 960

”

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

2025.-2028. évi költségvetési bevételek és kiadások alakulásáról

Megnevezés		2025.évi előirányza t	2025.évi módosított ei.	2026.évi előirányz at	2027.évi előirányz at	2028.évi előirányza t
B 1	Működési célú támogatások áh belülről	26 354 622	30 635 074	26 600 000	27 019 000	27 709 000
B 3	Közhatalmi bevételek	24 550 000	24 550 000	25 550 000	25 500 000	22 500 000
B 4	Működési bevételek	280 000	6 867 883	600 000	1 000 000	1 700 000
B 6	Működési célú átvett pénzeszközök				400 000	400 000
	Működési célú bevételek összesen	51 184 622	62 052 957	52 750 000	53 919 000	52 309 000
B 2	Felhalmozási célú támogatások államh belülről	20 015 200	25 023 116			
B 5	Felhalmozási bevételek					
B 7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
	Felhalmozási célú bevételek összesen	20 015 200	25 023 116	0	0	0
B 8	Finanszírozási bevételek	30 000 000	31 931 198	26 000 000	17 400 000	21 983 000
	Finanszírozási bevételek összesen	30 000 000	31 931 198	26 000 000	17 400 000	21 983 000
	Bevételek összesen	101 199 822	119 007 271	78 750 000	71 319 000	74 292 000
K 1	Személyi juttatások	26 929 136	29 318 266	27 753 000	29 203 000	31 303 000

K 2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 310 000	2 310 000	3 738 000	3 796 000	4 069 000
K 3	Dologi kiadások	28 013 000	30 145 668	29 759 000	18 500 000	19 100 000
K 4	Ellátottak juttatásai	1 595 000	1 595 000	1 600 000	1 950 000	1 950 000
K 5	Egyéb működési célú kiadások	13 144 010	24 774 901	12 150 000	15 000 000	15 000 000
	Működési célú kiadások összesen	71 991 146	88 143 835	75 000 000	68 449 000	71 422 000
K 6	Beruházások	20 696 200	20 996 200	1 050 000	570 000	1 570 000
K 7	Felújítások	7 595 000	8 949 760	1 500 000	1 000 000	
K 8	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
	Felhalmozási célú kiadások összesen	28 291 200	29 945 960	2 550 000	1 570 000	1 570 000
K 9	Finanszírozási kiadások	917 476	917 476	1 200 000	1 300 000	1 300 000
	Finanszírozási kiadások összesen	917 476	917 476	1 200 000	1 300 000	1 300 000
	Kiadások összesen	101 199 822	119 007 271	78 750 000	71 319 000	74 292 000

”

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

Előirányzat-felhasználási terv

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Október	November	Décember	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 261 758	2 268 538	2 268 538	2 268 538	2 268 538	2 268 538	3 151 568	2 838 625	2 922 828	2 705 868	2 705 868	2 705 869	30 635 074
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül						20 015 200				5 007 916			25 023 116
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	150 000	5 947 731	640 152	30 000				6 867 883
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek			4 013 376	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	31 931 198
11.	Bevételek összesen:	3 524 139	4 424 343	11 129 120	8 915 282	7 512 168	25 409 860	13 336 930	8 407 161	9 936 459	13 588 837	5 744 253	7 078 719	119 007 271
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	1 871 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	2 091 472	2 211 472	1 864 814	2 140 735	2 301 121	4 045 356	2 601 121	3 916 287	29 318 266
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	3 317 250	4 601 491	1 816 496	1 267 988	2 485 497	2 866 402	4 961 996	4 447 046	2 112 981	1 163 525	30 145 668

16	Ellátottak pénzbeli juttatásai				200 000				120 000	555 000	120 000		600 000	1 595 000
17	Egyéb működési célú kiadások	250 537	1 340 221	3 659 244	846 165	1 918 046	469 046	7 816 465	1 833 870	1 368 188	3 372 521	853 997	1 046 601	24 774 901
18	Beruházások			240 000			20 015 200	368 000		300 000	73 000			20 996 200
19	Felújítások			1 645 000	1 000 000	1 510 000	1 270 000	626 000	1 270 000	274 000	1 354 760			8 949 760
20	Egyéb felhalmozási kiadások													
21	Finanszírozási kiadások	917 476												917 476
22	Kiadások összesen:	3 524 139	4 424 343	11 129 120	8 915 282	7 512 168	25 409 860	13 336 930	8 407 161	9 936 459	13 588 837	5 744 253	7 078 719	119 007 271
23	Tartalék													

39

Végső előterjesztői indokolás

Hegymagas Község Önkormányzat Képviselő-testületének a 2025. évi költségvetésről szóló 2/2025. (II. 11.) önkormányzati rendeletét a bevételi oldalon a szociális ágazati pótlék, a szociális célú tűzifa támogatás, rendezvények bevételei, közterület használat díja, Magyar Falu Program támogatás és a maradvány elszámolás miatt, kiadási oldalon megbízási díjak, közüzemi díjak, Helyi humán fejlesztések pályázat projekt előkészítési tevékenység tovább számlázása, a Római Katolikus Plébániának nyújtott támogatás és beruházások (klíma és 13db lámpatest beszerzése) okán szükséges módosítani. Az előirányzat módosításokat részletesen az előterjesztés melléklete tartalmazza.