

3. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 4. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletének megalkotása

Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester


aláírás



Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi 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!

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 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. 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, falugondnoki szolgálat, stb). Az egyes feladatokra tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Bevételek alakulása

Működési bevételek	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Bérbeadásból származó bevételek			
Kultúrház	100.000	65.000	100.000
Összesen:	100.000	65.000	100.000
Egyéb bevételek			
Esküvő	180.000	120.000	180.000
Naphegylovag könyv		78.500	
Közterület használat díja		480.000	
NMI Közösségépítő Kultúránk belépők		70.000	
Rendezvény bevételek		1.169.000	
Kamat jóváírás		39	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke		1.160.304	
Egyéb működési bevétel		4.753.018	
Összesen:	180.000	7.830.849	180.000
Működési bevételek összesen	280.000	7.895.861	280.000

Közhatalmi bevételek	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Vagyoni típusú adók	16.200.000	16.387.791	16.200.000
Építmény adó	15.000.000	15.271.791	15.000.000
Kommunális adó	1.200.000	1.116.000	1.200.000
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1.300.000	2.591.800	2.000.000
Idegenforgalmi adó	1.300.000	2.591.800	2.000.000
Értékesítési és forgalmi adó	7.000.000	8.623.860	9.000.000
Helyi iparüzési adó	7.000.000	8.623.860	9.000.000
Egyéb közhatalmi bevételek	50.0000	134.947	100.000
Pótlék, bírság, talajterhelési díj	50.0000	134.947	100.000
Közhatalmi bevételek összesen	24.550.000	27.738.398	27.300.000

Egyéb működési célú tám. ÁHB	2025. terv.	2025.telj.	2026. terv.
Vp. vármegyei Korm. Hiv. bértámogatás	-	218.100	-
Összesen:	-	218.100	-

Felhalmozási c. támogatások ÁHB	2025. terv.	2025.telj.	2026. terv.
Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen/motorik park, kerékpáros pihenő	20.015.200		20.015.200
MFP - Öltöző felújítás		5.007.916	
BFT - Öltöző felújítás			12.442.386
Összesen:	20.015.200	5.007.916	32.457.586

Felhalmozási bevételek	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Telek értékesítése			20.000.000
Telek értékesítés áfa			5.400.000
Összesen:			25.400.000

Finanszírozási bevételek	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Maradvány igénybevétele	30.000.000	31.931.198	30.000.000
Megelőlegezések (állami tám.)		1.019.738	
Összesen:	30.000.000	32.950.936	30.000.000

Normatív támogatások	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Helyi önkormányzatok műk. általános támogatása	16.398.122	18.391.331	17.435.446
-Polgármesteri illetmények támogatása	3.417.722		3.192.196
Önkormányzat működési támogatása	12.980.400		14.243.250
-Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	186.150		3.500.000
-Üdülöhelyi feladatok			
-Település üzemeltetéséhez kapcsolódó támogatás	6.194.250		4.143.250
- Kiegészítő támogatás			
-Egyéb önkormányzati feladat támogatás	6.600.000		6.600.000
Szociális és gyermekjóléti támogatás	7.686.500	8.547.560	9.395.707
-Szociális feladatok	1.343.000		2.361.000
-falugondnoki szolgálat	6.343.500		7.034.707
Könyvtári feladatok támogatása	2.270.000	3.190.046	2.270.000
Kiegészítő támogatás		373.380	
Elszámolásból származó bevételek			
Összesen:	26.354.622	30.502.317	29.101.153

Bevételek összesen: 144.538.739

ebből előző évi maradvány igénybevétel: 30.000.000

Kiadások alakulása

011130 Önkormányzati jogalkotás

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

Személyi juttatások	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
tiszteletdíjak, költségtérítés	9.509.136	11.052.149	12.641.700
szociális hozzájárulási adó	200.000	100.361	117.000
szja	6.000	4.426	6.000
Összesen:	9.715.136	11.156.936	12.764.700

Dologi kiadások	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
telefondíj	150.000	150.921	160.000
internet előfizetés	50.000	55.320	60.000
áfa	44.000	43.514	60.000
Összesen:	244.000	249.755	280.000

Egyéb működési c. kiadások	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Tartalék	3.505.010		5.847.045
Összesen:	3.505.010		5.847.045

013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás:

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

Dologi kiadások (Önkormányzat)	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
egyéb anyag beszerzés	50.000	21.402	50.000
áram	150.000	101.523	150.000
gáz	500.000	543.856	500.000
víz	50.000	41.204	50.000
karbantartás, kisjavítás	100.000	-	100.000
egyéb szolgáltatás	20.000	12.090	20.000
áfa	235.000	192.529	235.000
egyéb dologi kiadás	1.000	-	1.000
Összesen:	1.106.000	912.604	1.106.000

Beruházások (Önkormányzat)	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Klíma	-		320.000
Nyomtató	136.000	136.000	
Térfigyelő kamera	-		
áfa	37.000	36.720	85.000
Összesen:	173.000	172.720	405.000

Dologi kiadások (Kultúrház)	2025. ter.	2025. telj.	2026. ter.
egyéb anyag beszerzés	50.000	12.355	50.000
áram	300.000	508.465	500.000
gáz	300.000	263.133	300.000
víz	100.000	141.305	150.000
karbantartás, kisjavítás	100.000	19.685	100.000
egyéb szolgáltatás	50.000	20.150	50.000
egyéb dologi kiadások	-	1.099	10.000
áfa	243.000	257.694	314.000
Összesen:	1.143.000	1.223.886	1.474.000

Beruházások (Kultúrház)	2025. ter.	2025. telj.	2026. ter.
Klíma 2db	-	-	640.000
Színpadra függöny		-	787.000
áfa	-	-	386.000
Összesen:	-	-	1.813.000

Felújítási kiadások (Kultúrház)	2025. ter.	2025. telj.	2026. ter.
Festés	780.000	-	780.000
Villanyszerelés	800.000	59.705	800.000
áfa	427.000	16.120	427.000
Összesen:	2.007.000	75.825	2.007.000

Dologi kiadások (Könyvtár - Széchenyi 17.)	2025. ter.	2025. telj.	2026. ter.
egyéb anyag beszerzés	50.000	15.748	50.000
áram	400.000	-	400.000
gáz	100.000	422.103	100.000
víz	100.000	33.648	100.000
karbantartás, kisjavítás	100.000	20.000	100.000
egyéb szolgáltatás	50.000	16.128	50.000
áfa	230.000	132.542	230.000
egyéb dologi kiadás	50.000	3.268	50.000
Összesen:	1.080.000	643.437	1.080.000

Beruházási kiadások (Könyvtár – Széchenyi 17.)	2025. ter.	2025. telj.	2026. ter.
klíma	400.000	319.948	-
áfa	108.000	85.036	-
Összesen:	508.000	399.984	-

Felújítási kiadások (Könyvtár – Széchenyi 17.)	2025. ter.	2025. telj.	2026. ter.
Udvar térkövezés, terasz burkolás	400.000	-	400.000
Tetőjavítás	-	-	.
Szigetelés, vízelvezetés faltól /állagmegóvás/	500.000	-	500.000
áfa	243.000	-	243.000
Összesen:	1.143.000	-	1.143.000

Dologi kiadások (Sport öltöző/Club)	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
áram	100.000	2.640	100.000
karbantartás, kisjavítás	10.000		10.000
áfa	30.000	695	30.000
Összesen:	140.000	3.335	140.000

Felújítási kiadások (Sport öltöző/Club)	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Átalakítás / tervező	300.000	350.000	-
MFP keretében megvalósuló felújítás			3.943.241
BFT keretében megvalósuló felújítás			9.797.154
áfa	81.000	-	3.709.907
Összesen:	381.000	350.000	17.450.302

Dologi kiadás (Széchenyi u. 15.)	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
anyag beszerzés	20.000	-	20.000
karbantartás,	5.000	-	5.000
egyéb szolgáltatás, üzemeltetés	40.000	16.128	40.000
áram	100.000	26.409	100.000
vízdíj	50.000	36.859	50.000
áfa	58.000	20.963	58.000
Összesen:	273.000	100.359	273.000

013320 Köztemető fenntartása:

Ravatalozó áramdíja, vízdíja, fenntartási költségei vannak megtervezve.

Dologi kiadások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
anyag költség	50.000	2.698	50.000
karbantartás ktg.	50.000	-	50.000
áram	20.000	1.531	20.000
víz	20.000	16.873	20.000
egyéb szolgáltatás (hulladékszáll.)	50.000	16.241	50.000
egyéb dologi kiadás (zsidó emléktábla)	100.000	-	100.000
áfa	80.000	10.083	80.000
Összesen:	370.000	47.426	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	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Munkabér	6.291.000	6.166.083	6.776.000
Jutalom	525.000	524.000	565.000
betegszabadság	100.000	189.400	100.000
megbízási díj	200.000	362.073	200.000
reprezentáció	100.000	63.248	100.000
béren kívüli juttatás	152.000	151.200	152.000

szociális hozzájárulási adó	800.000	679.039	741.000
táppénz hozzájárulás		2.925	-
szja (telefon, repi)	20.000	16.714	20.000
Összesen:	8.188.000	8.154.682	8.654.000

Dologi kiadások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Üzemeltetés, fenntartás anyag költsége	900.000	802.233	900.000
vízdíj	50.000	192.275	200.000
áram	800.000	1.475.169	1.500.000
egyéb szolgáltatások költsége (posta, bank, munkavédelem., fuvardíj, kataszteri nyilvántartás, szemétszállítás, vízkárelhárítási-terv 300e, településképi terv 5,6M)	4.000.000	3.351.390	10.000.000
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	936.000	936.000	936.000
bérleti és lízingdíjak (sátor bérleti díj)	-	157.480	-
reklám, hirdetés (turisztikai füzet)	100.000	46.000	100.000
telefon kts.	160.000	146.762	160.000
biztosítási díj	600.000	258.315	350.000
informatikai szolg.	250.000	176.742	250.000
karbantartás	300.000	572.840	300.000
közvetített szolgáltatások		1.160.304	-
Áfa	1.500.000	1.124.328	4.400.000
Telek értékesítés után befizetendő ÁFA			5.400.000
egyéb különf. dologi kiadás (jogdíj, MÖSZ tagdíj)	1.500.000	966.829	1.500.000
Összesen:	11.096.000	11.366.667	25.996.000

Támogatások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Gyermekfogászat támogatása	120.000	109.045	120.000
Házi orvos támogatása	180.000	150.000	180.000
Szent György-hegy Csobánc Hegyközség		50.000	-
Összesen:	300.000	309.045	300.000

Beruházási kiadás:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
közeledési táblák	-	342.200	
pavilon	-	100.000	
Kisösszegű beruházás (ventilátor, fűrés)		39.646	
Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen/motorik park, kerékpáros pihenő	15.760.000	-	15.760.000
Áfa	4.255.200-	103.098	4.255.200
Összesen:	20.015.200	584.944	20.015.200

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:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
üzemeltetési anyag			1.000.000
egyéb szolgáltatás		558.333	3.472.000
áfa	1.063.000	203.896	1.208.000
egyéb dologi kiadás	3.937.000	1.954.114	-
Összesen:	5.000.000	2.716.343	5.680.000

064010 Közvilágítási feladatok

Önkormányzat területén lévő közvilágítás kiadásai kerültek megtervezésre.

Dologi kiadások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
áram	2.500.000	1.762.172	2.000.000
karbantartás	400.000	367.188	400.000
áfa	783.000	543.126	648.000
Összesen:	3.683.000	2.672.486	3.048.000

Felújítási kiadások	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
13db lámpatest beszerzése	-	1.066.740	-
áfa	-	288.020	-
Összesen:	-	1.354.760	-

066010 Zöldterület kezelés:

Dologi kiadások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
egyéb anyagok (fünyíráshoz üzemanyag, alkatrészek)	250.000	78.413	100.000
karbantartás, kisjavítás	100.000	-	100.000
egyéb üzemelt. szolg. (gesztenyefa permetezés)	200.000	395.500	400.000
áfa	250.000	67.496	243.000
egyéb dologi (virág)	700.000	50.283	300.000
Összesen:	1.500.000	591.692	1.143.000

045160 Közutak, hidak, alagutak fenntartása, üzemeltetése:

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

Dologi kiadások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
karbantartás	100.000	11.008	100.000
egyéb szolgáltatás (fuvardíj)	50.000		50.000
áfa	41.000	2.972	41.000
Összesen:	191.000	13.980	191.000

Felújítási kiadások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Kisapáti út javítása	1.600.000	4.000.000	1.575.000
Hegyi utak javítása	1.600.000		1.575.000
áfa	864.000	1.080.000	850.000
Összesen:	4.064.000	5.080.000	4.000.000

107060 Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátás:

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

Dologi kiadás	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
üzemeltetési anyag (szociális tűzifa)	-	322.000	-
fuvardíj	-	84.000	-
áfa	-	109.620	-
Összesen:	-	515.620	-

Ellátottak juttatásai	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
temetési segély (60.000 Ft/eset)	120.000	60.000	120.000
temettetés	-	-	-
települési támogatás	400.000	150.000	400.000
fűtési támogatás	100.000	250.000	300.000
fiatalok letelepedési támogatása	200.000	-	200.000
újszülött támogatás (60.000Ft/gyermek)	120.000	120.000	120.000
iskolakezdési támogatás	655.000	775.000	775.000
Összesen:	1.595.000	1.355.000	1.915.000

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	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
illetmény	5.362.000	5.404.800	6.177.000
jutalom	349.000	350.000	373.000
béren kívüli juttatás	152.000	151.200	152.000
beteg szabadság	100.000	-	100.000
szociális hozzájárulási adó	780.000	712.299	884.000
szja (telefon)	2.000	1.474	2.000
Összesen:	6.745.000	6.619.773	7.688.000

Dologi kiadások	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Biztosítási díj (CASCO, köt.bizt.)	350.000	239.007	300.000
Telefon ktg.	55.000	50.288	55.000
internet előfizetés	20.000	18.440	20.000
Egyéb üzemeltetési anyag (munkaruha, üzemanyag)	550.000	294.670	400.000
Karbantartás	300.000	32.598	300.000
egyéb szolgáltatás (parkolóbérlet, műszaki vizsg)	100.000	98.235	100.000
Áfa	280.000	114.132	323.000
egyéb dologi kiadás	20.000	6	20.000
Összesen:	1.675.000	847.376	1.518.000

082044 Közművelődési könyvtári tevékenység

A fenti cofogon került megtervezésre az 1 fő könyvtárat működtető teljes munkaidős bére, járulékai és egyéb személyi jellegű juttatásai. Dologi kiadásoknál a könyvtár működéséhez szükséges kiadások kerültek megtervezésre.

Személyi juttatások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
bér	3.488.000	2.700.000	4.800.000
jutalom	349.000	349.000	400.000
megbízási díj	-	688.829	-
béren kívüli juttatás	152.000	-	152.000
beteg szabadság	100.000	-	100.000
szociális hozzájárulási adó	500.000	458.861	700.000
szja (telefon)	2.000	1.474	2.000
Összesen:	4.591.000	4.198.164	6.154.000

Dologi kiadások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
üzemeltetési anyagok (irodaszer, nyomtatvány)	200.000	9.250	100.000
szakmai anyagok	-	52.333	100.000
egyéb üzemeltetés, szolgáltatás	15.000	-	15.000
kiküldetések kiadásai	150.000	66.300	150.000
telefon	50.000	50.288	55.000
internet	20.000	18.440	20.000
áfa	77.000	23.942	78.000
egyéb dologi kiadás	-	17.520	-
Összesen:	512.000	238.073	518.000

084031 Civil szervezetek működési támogatása:

Működési c. támogatások:	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Szigligeti Iskoláért Alapítvány	50.000	50.000	50.000
Medicopter Alapítvány	30.000	30.000	30.000
Szent Lőrinc Róm. Kat. Plébánia		50.000	50.000
Összesen:	80.000	130.000	130.000

018010 Önkormányzat elszámolásai központi költségvetéssel:

	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	917.476	917.476	1.019.738
Közvilágítás támogatás visszafiz.			528.754
Összesen:	917.476	917.476	1.548.492

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

	2025. terv.	2025. telj.	2026. terv.
Hivatal finanszírozása	8.109.000	8.109.000	8.737.000
Fogorvosi körzet működési hozzájárulás	200.000	-	200.000
Társulások és költségvetési szerveik	500.000	413.289	500.000
Bursa	450.000	450.000	450.000
Összesen:	9.259.000	8.972.289	9.887.000

Bevételek összesen: 144.538.739,-Ft
ebből Maradvány igénybevétel: 30.000.000,-Ft

Kiadások összesen: 138.691.694,-Ft
Tartalék: 5.847.045,-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 .../2026. (II.04.) 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 2026. évet követő három évre nincs.

Felelős: Gyurka Miklósné polgármester
Határidő: folyamatos

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

a 2026. 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 2026. évi költségvetés bevételi összességét 144.538.739 Ft-ban, kiadási összességét 144.538.739 Ft-ban állapítja meg.

3. §

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

- a) személyi juttatás 32.788.700 Ft,
- b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.472.000 Ft,
- c) dologi kiadások 42.817.000 Ft,
- d) ellátottak pénzbeli juttatása 1.915.000 Ft,
- e) egyéb működési célú kiadások 16.692.799 Ft, ebből tartalékok: 5.377.045 Ft,
- f) beruházások 22.233.200 Ft,
- g) felújítások 24.600.302 Ft,
- h) finanszírozási kiadás 1.019.738 Ft.

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

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 29.101.153 Ft,
- b) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 32.457.586 Ft,
- c) közhatalmi bevételek 27.300.000 Ft,
- d) működési bevételek 5.680.000 Ft,
- e) felhalmozási bevételek 20.000.000 Ft,
- f) 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 a 2. melléklet,
- c) bevételeinek feladatonkénti bontását a 3. melléklet,
- d) kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként az 4. melléklet,
- e) kiadásainak feladatonkénti bontását a 5. melléklet,
- f) a felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatonkénti bontásban a 6. melléklet,
- g) 2026 – 2029. évi költségvetési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet,
- h) előirányzat felhasználási tervet a 8. 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 5.377.045 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 alapidíjból, a fűtési díjak kivételével vehető igénybe.

- (3) Temetés és jótékonyági rendezvény esetén az (1) bekezdésben meghatározott helyiségiért 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 2026. 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 2026. 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 2026. évben a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapját 80.000 Ft összegben, cafeteria juttatás összegét bruttó 400.000 Ft/fő összegben állapítja meg.
- (11) Az önkormányzat házipénztárából a következő kiadások teljesíthetők készpénzben A házipénztárból kifizetett összeg jogcímtől függetlenül nem haladhatja meg a 100.000 Ft-ot.
- a) bérjellegű kifizetések,
 - b) készpénzelőleg,
 - c) postai kézbesítés díja,
 - d) belföldi kiküldetés díja,
 - e) karbantartással, működtetéssel, beszerzéssel kapcsolatos kiadások,
 - f) reprezentáció,
 - g) jogszabályban meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátás,
 - h) utazási költségtérítés, bérlet,
 - i) ellátottak részére személyi térítési díj visszafizetése,
 - j) ellátottak egyéb pénzbeli juttatása.

8. §

Hatályát veszti a 2024. évi költségvetésről szóló 3/2024. (II. 13.) önkormányzati rendelet.

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

10. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kell alkalmazni.

Gyurka Miklósné
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Záradék:

A rendelet az önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve:

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés összevont mérlege

Sor-szám	Megnevezés		Eredeti előirányzat
A	B	C	D
1	Működési bevételek összesen:		62 081 153
2	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 101 153
3	B3	Közhatalmi bevételek	27 300 000
4	B4	Működési bevételek	5 680 000
5	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
6			
7	Felhalmozási bevételek összesen:		52 457 586
8	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	32 457 586
9	B5	Felhalmozási bevételek	20 000 000
10	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
11			
12	Finanszírozási bevételek		30 000 000
13	B8	Finanszírozási bevételek	30 000 000
14			
15	BEVÉTELEK összesen:		144 538 739
16			
17	Működési kiadások összesen:		96 685 499
18	K1	Személyi juttatás	32 788 700
19	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 472 000
20	K3	Dologi kiadások	42 817 000
21	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 915 000
22	K5	Egyéb működési célú kiadások	16 692 799
23			
24	Felhalmozási kiadások összesen:		46 833 502
25	K6	Beruházások	22 233 200
26	K7	Felújítások	24 600 302
27	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
28			
29	Finanszírozási kiadások		1 019 738

30	K9	Finanszírozási kiadások	1 019 738
31			
32	KIADÁSOK összesen:		144 538 739

Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés bevételei kiemelt előirányzatokként

Sor-szám	Kiemelt előirányzatok					Eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F	G
1	900020 Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről					27 300 000
2	B3		Közhatalmi bevételek			27 300 000
3		B34		Vagyoni típusú adók		16 200 000
4					Építményadó	15 000 000
5					Magánszemélyek kommunális adója	1 200 000
6		B35		Termékek és szolgáltatások adói		11 000 000
7			B351	Értékesítés és forgalmi adók		9 000 000
8					Iparűzési adó	9 000 000
9			B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		2 000 000
10					Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	2 000 000
11		B36	Egyéb közhatalmi bevételek			100 000
12				Pótlék, bírság		100 000
13	062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk					0
14	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
15		B25		Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól felhalmozási célú támogatások bevételei		
16						
17	066020 Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások					25 580 000
18	B4		Működési bevételek			5 580 000
19		B402		Szolgáltatások ellenértéke		180 000
20		B406		Kiszámlázott ÁFA		5 400 000
21	B5		Felhalmozási bevételek			20 000 000
22		B52		Ingatlanok értékesítése		20 000 000

23	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok				100 000
24	B4		Működési bevételek		100 000
25			B402	Szolgáltatások ellenértéke	100 000
26				Bérleti díj	100 000
27			B403	Közvetített szolgáltatások	
28			B411	Egyéb működési bevételek	
29	B5		Felhalmozási bevételek		0
30			B52	Ingatlanok értékesítése	
31	018010 Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel				61 558 739
32	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		29 101 153
33		B11		Önkormányzatok működési támogatása	
34			B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	17 435 446
35			B112	Települési önk egyes köznevelési feladatainak támogatása	
36			B113	Települési önk szociális,gy.jóléti és gy.étk. feladatainak támogatása	9 395 707
37			B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000
38			B115	Működési célú kiegészítő támogatás	
39	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		32 457 586
40		B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHB-ről	32 457 586
41	082092 Közművelődés				0
42	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
43		B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB-ről	
44	041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				0

45	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
46		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh belülről	
47	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek			30 000 000
48	B8		Finanszírozási bevételek	
49		B81	Belföldi finanszírozás bevételei	30 000 000
50			B8131	Előző év költségvetési maradványán ak igénybevétele
51	Önkormányzat bevétele összesen			144 538 739
52	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 101 153
53	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	32 457 586
54	B3		Közhatalmi bevételek	27 300 000
55	B4		Működési bevételek	5 680 000
56	B5		Felhalmozási bevételek	20 000 000
57	B6		Működési célú átvett pénzeszközök	
58	B7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
59	B8		Finanszírozási bevételek	30 000 000
60			Bevételek összesen	144 538 739

Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés bevételei feladatonként

Sor-szám	COFO G	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami gazgatási feladatok	Összesen
A	B	C	D	E	F	G
1	900020	Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételei ÁHK-ről	27 300 000			27 300 000
2	013350	Az önkormányzati vagyonnal v. gazd. kapcs. Fel.	100 000			100 000
3	062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk				0
4	066020	Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	25 580 000			25 580 000
5	018010	Önkormányzatok elszám. a közp. Költségvetéssel	61 558 739			61 558 739
6	018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	30 000 000			30 000 000
7	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				0
8	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás				0
9	082092	Közművelődés				0
10	013320	Köztemető fenntartás és működtetése				0
11	Önkormányzat bevételei összesen:		144 538 739			144 538 739

Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés kiadásai kiemelt előirányzatokként

Sor-szám	Kiemelt előirányzatokként					Létszám	Eredeti előirányzat
A	B	C	D	E	F	G	H
1	011130 Önkormányzatok és önk. hiv. jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége					5	18 421 745
2	K1		Személyi juttatások				12 641 700
3		K12	Külső személyi juttatások				12 641 700
4			K12 1	Választott tisztségviselők juttatásai			12 641 700
5				Polgármester és alpolgármester illetménye+ktgtérítése, képviselők tiszteletdíja			12 641 700
6	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				123 000
7				Szociális hozzájárulási adó			117 000
8				Munkaadót terhelő szja			6 000
9	K3		Dologi kiadások				280 000
10		K32		Kommunikációs szolgáltatások			220 000
11			K32 1	Informatikai szolgáltatások			60 000
12			K32 2	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			160 000
13				Telefondíj			160 000
14				Informatikai szolgáltatások igénybevétele			
15		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			60 000
16			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa			60 000
17	K5		Egyéb működési célú kiadások				5 377 045
18			K51 3	Tartalékok			5 377 045
19	013320 Köztemető fenntartása és működtetése						370 000
20	K3		Dologi kiadások				370 000
21		K31	Készletbeszerzés				50 000
22			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése			50 000
23		K33		Szolgáltatási kiadások			140 000
24			K33 1	Közüzemi díjak			40 000

25				Villamosenergia		20 000
26				Víz és csatorna		20 000
27			K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		50 000
28			K33 7	Egyéb szolgáltatások		50 000
29		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		180 000
30			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		80 000
31			K35 5	Egyéb dologi kiadások		100 000
32	K6			Beruházások		0
33		K61		Immateriális javak beszerzése, létesítése		
34		K67		Beruházás célú előzetesen felszámított ÁFA		
35	013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok					26 891 302
36	K3			Dologi kiadások		4 073 000
37		K31		Készletbeszerzés		170 000
38			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		170 000
39				Egyéb anyagbeszerzés		170 000
40		K33		Szolgáltatási kiadások		2 975 000
41			K33 1	Közüzemi díjak		2 500 000
42				Villamosenergia		1 250 000
43				Gázdíj		900 000
44				Víz- és csatornadíjak		350 000
45			K33 3	Bérleti és lízing díjak		
46			K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		315 000
47			K33 5	Közvetített szolgáltatások		
48			K33 7	Egyéb szolgáltatások		160 000
49				Egyéb üzemeltetési szolgáltatás		160 000
50		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		928 000
51			K35 5	Egyéb dologi kiadások		61 000
52			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		867 000
53	K6			Beruházások		2 218 000

54		K64	Egyéb tárgyi eszk. Besz.	1 747 000
55		K67	Beruházás célú előzetesen felszámított ÁFA	471 000
56	K7		Felújítások	20 600 302
57		K71	Ingatlanok felújítása	16 220 395
58		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	4 379 907
59	045160		Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	4 191 000
60	K3		Dologi kiadások	191 000
61		K31	Készletbeszerzés	0
62		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése	
63		K33	Szolgáltatási kiadások	150 000
64		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000
65		K33 7	Egyéb szolgáltatások	50 000
66			Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	50 000
67		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	41 000
68		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa	41 000
69	K7		Felújítások	4 000 000
70		K71	Ingatlanok felújítása	3 150 000
71		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	850 000
72	062020		Településfejlesztési projektek és támogatásuk	0
73	K7		Felújítások	
74		K71	Ingatlanok felújítása	
75		K74	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	
76	064010		Közvilágítás	3 048 000
77	K3		Dologi kiadások	3 048 000
78		K33	Szolgáltatási kiadások	2 400 000
79		K33 1	Közüzemi díjak	2 000 000
80		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400 000
81		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	648 000
82		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa	648 000
83	K6		Beruházások	0
84		K64	Egyéb tárgyi eszk. Besz.	
85		K67	Beruházás célú előzetesen felszámított ÁFA	
86	066010		Zöldterület kezelés	1 143 000
87	K3		Dologi kiadások	1 143 000

88		K31		Készletbeszerzés		100 000
89			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		100 000
90				Egyéb anyagbeszerzés		100 000
91		K33		Szolgáltatási kiadások		500 000
92			K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		100 000
93			K33 7	Egyéb szolgáltatások		400 000
94				Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		400 000
95		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		543 000
96			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		243 000
97			K35 5	Egyéb dologi kiadások		300 000
98	066020 Város-és, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások				2	54 965 200
99	K1			Személyi juttatások		7 893 000
100		K11		Foglalkoztatottak személyi juttatása		7 893 000
101			K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		6 776 000
102			K11 02	Normatív jutalmak		565 000
103			K11 07	Béren kívüli juttatások (Cafeteria)		152 000
104			K11 09	Közlekedési költségtérítés		
105			K11 13	Foglalkoztatottak személyi juttatása		100 000
106			K12 2	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		200 000
107			K12 3	Reprezentáció		100 000
108	K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		761 000
109				Szociális hozzájárulási adó		741 000
110				Munkaadót terhelő szja		20 000
111	K3			Dologi kiadások		25 996 000
112		K31		Készletbeszerzés		900 000
113			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		900 000
114				Egyéb anyagbeszerzés		900 000
115		K32		Kommunikációs szolgáltatások		410 000

116			K32 1	Informatikai szolgáltatások		250 000
117			K32 2	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		160 000
118				Telefondíj		160 000
119		K33		Szolgáltatási kiadások		13 286 000
120			K33 1	Közüzeti díjak		1 700 000
121				Áramdíj		1 500 000
122				Víz- és csatornadíjak		200 000
123			K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		300 000
124			K33 6	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás		936 000
125			K33 7	Egyéb szolgáltatások		10 350 000
126				Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		10 000 000
127				Biztosítási díjak		350 000
128		K34		Kiküldetés, reklám- és propaganda kiadások		100 000
129			K34 2	Reklám és hirdetés		100 000
130		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		11 300 000
131			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		4 400 000
132			K35 2	Fizetendő általános forgalmi adó		5 400 000
133			K35 5	Egyéb dologi kiadások		1 500 000
134	K5			Egyéb működési célú kiadások		300 000
135			K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		300 000
136				Egyéb mük. célú pénzeszköz átadás vállalkozásoknak		300 000
137						
138	K6			Beruházás		20 015 200
139		K61		Immateriális javak beszerzése, létesítése		
140		K64		Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen		15 760 000
141		K67		Beruházás célú előzetesen felszámított ÁFA		4 255 200
142	K8			Felhalmozási célú kiadások		
143		K84		Egyéb felhalmozási célú támogatások kiadásai		
144	018010			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel		1 548 492

145	K5		Egyéb működési célú kiadások		528 754
146		K50 21	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások		528 754
147	K9		Finanszírozási kiadások		1 019 738
148		K91 4	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		1 019 738
149		018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek		10 357 000
150	K5		Egyéb működési célú kiadások		10 357 000
151		K50 6	Egyéb működési célú támogatások ÁHB-re		10 357 000
152			Társulások		500 000
153			Helyi önkormányzatok és szervei		9 407 000
154			Bursa Hungarika ösztöndíj		450 000
155			Bölcsőde Társulás		
156		084031	Civil szervezetek működési támogatása		130 000
157	K5		Egyéb működési célú kiadások		130 000
158		K51 2	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		130 000
159			Működési célú pénzeszköz átadás nonprofit-szervezeteknek		130 000
160		082092	Közművelődés	1	5 680 000
161	K3		Dologi kiadások		5 680 000
162		K31	Készletbeszerzés		1 000 000
163		K31 1	Szakmai anyagok beszerzése		
164		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 000 000
165			Egyéb anyagbeszerzés		1 000 000
166		K33	Szolgáltatási kiadások		3 472 000
167		K33 7	Egyéb szolgáltatások		3 472 000
168			Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások		3 472 000
169		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 208 000
170		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 208 000
171		K35 5	Egyéb dologi kiadások		
172		107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	1	9 206 000
173	K1		Személyi juttatások		6 802 000
174		K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		6 802 000
175		K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		6 177 000

176		K11 02	Normatív jutalmak		373 000
177		K11 07	Béren kívüli juttatások		152 000
178		K11 13	Foglalkoztatottak személyi juttatása		100 000
179	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		886 000
180			Szociális hozzájárulási adó		884 000
181			SZJA		2 000
182	K3		Dologi kiadások		1 518 000
183		K31	Készletbeszerzés		400 000
184		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		400 000
185			Egyéb anyagbeszerzés		400 000
186		K32	Kommunikációs szolgáltatások		75 000
187		K32 1	Informatikai szolgáltatások		20 000
188		K32 2	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		55 000
189			Telefondíj		55 000
190		K33	Szolgáltatási kiadások		700 000
191		K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		300 000
192		K33 7	Egyéb szolgáltatások		400 000
193			Egyéb üzemeltetési szolgáltatás		100 000
194			Biztosítási díjak		300 000
195		K34	Kiküldetés, reklám- és propaganda		0
196		K34 1	Kiküldetés kiadásai		0
197			Belföldi kiküldetés		
198		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		343 000
199		K35 5	Egyéb dologi kiadások		20 000
200		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		323 000
201	082044 Könyvtári szolgáltatások			1	6 672 000
202	K1		Személyi juttatások		5 452 000
203		K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		5 452 000
204		K11 01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		4 800 000

205			K11 02	Normatív jutalmak		400 000
206			K11 07	Béren kívüli juttatások		152 000
207			K11 13	Foglalkoztatottak személyi juttatása		100 000
208	K2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		702 000
209				Szociális hozzájárulási adó		700 000
210				SZJA		2 000
211	K3			Dologi kiadások		518 000
212		K31		Készletbeszerzés		200 000
213			K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		100 000
214			K31 1	Szakmai anyagok beszerzése		100 000
215		K32		Kommunikációs szolgáltatások		75 000
216			K32 1	Informatikai szolgáltatások		20 000
217			K32 2	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		55 000
218				Telefondíj		55 000
219		K33		Szolgáltatási kiadások		15 000
220			K33 4	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		
221			K33 7	Egyéb szolgáltatások		15 000
222				Egyéb üzemeltetési szolgáltatás		15 000
223				Biztosítási díjak		
224		K34		Kiküldetés, reklám- és propaganda		150 000
225			K34 1	Kiküldetés kiadásai		150 000
226				Belföldi kiküldetés		150 000
227		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		78 000
228			K35 5	Egyéb dologi kiadások		
229			K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		78 000
230						
231	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások					1 915 000
232	K3			Dologi kiadások		
233		K31		Készletbeszerzés		

234		K31 2	Üzemeltetési anyagok beszerzése		
235			Egyéb anyagbeszerzés		
236		K33	Szolgáltatási kiadások		
237		K33 7	Egyéb szolgáltatások		
238		K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		
239		K35 1	Működési célú előzetesen felszámított áfa		
240	K4		Ellátottak juttatásai		1 915 000
241		K48	Önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott pénzügyi ellátás		1 915 000
242			Települési támogatás		1 915 000
243	K1		Személyi juttatások	5	32 788 700
244	K2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 472 000
245	K3		Dologi kiadások		42 817 000
246	K4		Ellátottak juttatásai		1 915 000
247	K5		Egyéb működési célú kiadások		16 692 799
248	K6		Beruházások		22 233 200
249	K7		Felújítások		24 600 302
250	K8		Egyéb felhalmozási célú kiadások		0
251	K9		Finanszírozási kiadások		1 019 738
252	Önkormányzat Kiadása összesen:			5	144 538 739

Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés kiadásai feladatonként

Sor-szám	COF OG	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam-igazgatási feladat	Összesen
A	B	C	D	E	F	G
1	011130	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és ált. ig. tev	18 421 745			18 421 745
2	013320	Köztetető fenntartása és működtetése	370 000			370 000
3	013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcs. feladatok	26 891 302			26 891 302
4	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				0
5	045160	Közutak, hidak, alagútak üzemeltetése, fenntartása	4 191 000			4 191 000
6	051030	Hulladékkezelés (nem veszélyes)				0
7	062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk		0		0
8	064010	Közüvilágítás	3 048 000			3 048 000
9	066010	Zöldterület kezelés	1 143 000			1 143 000
10	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás				0
11	066020	Város és közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások	54 965 200			54 965 200
12	018030	Támogatási célú finanszírozási műueletek	10 357 000			10 357 000
13	084031	Civil szervezetek működési támogatása	130 000			130 000
14	082044	Könyvtári szolgáltatások	6 672 000			
15	082092	Közüműuelődés	5 680 000			5 680 000
16	018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	1 548 492			1 548 492
17	107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	9 206 000			9 206 000

18	10706	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	1 915 000			1 915 000
19		Önkormányzat kiadások összesen:	144 538 739	0	0	144 538 739

Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi költségvetés felhalmozási kiadásai kiemelt előirányzatokként

Sor-szám	Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat
A	B	C
1	Beruházások	
2	Színpadra függöny	787 000
3	3db klíma	960 000
4	Komplex ökoturisztikai fejl. A Szent György-hegy körül	15 760 000
5	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	4 726 200
6	Beruházások összesen:	22 233 200
7	Felújítások	
8	Kultúrház festés	780 000
9	Könyvtár villanyszerelés	800 000
10	Könyvtár udvar térkövezés, terasz burkolás, szigetelés	900 000
11	Kisapáti út javítása	1 575 000
12	Hegyi utak javítása	1 575 000
13	Sportöltöző átalakítás	13 740 395
14	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	5 229 907
15	Felújítások összesen:	24 600 302
16	Összesen	46 833 502

Hegymagas Község Önkormányzata 2026.-2029. évi költségvetés bevételei és kiadásai

Sor- szám	Megnevezés		2026. előirány- zat	2027. előirány- zat	2028. előirány- zat	2029. előirány- zat
A	B	C	D	F	G	H
1.	Működési bevételek összesen:		62 081 153	64 919 000	62 309 000	62 876 000
2.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 101 153	35 019 000	37 709 000	35 276 000
3.	B3	Közhatalmi bevételek	27 300 000	28 500 000	22 500 000	25 500 000
4.	B4	Működési bevételek	5 680 000	1 000 000	1 700 000	1 700 000
5.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	400 000	400 000	400 000
6.	Felhalmozási bevételek összesen:		32 457 586	8 000 000	7 589 000	0
7.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	32 457 586	8 000 000	7 589 000	0
8.	B5	Felhalmozási bevételek	20 000 000	0	0	0
9.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
10.	Finanszírozási bevételek		30 000 000	17 400 000	21 983 000	21 983 000
11.	B8	Finanszírozási bevételek	30 000 000	17 400 000	21 983 000	21 983 000
12.	BEVÉTELEK összesen:		144 538 739	90 319 000	91 881 000	84 859 000
13.	Működési kiadások összesen:		96 685 499	87 449 000	79 011 000	78 449 000
14.	K1	Személyi juttatás	32 788 700	35 203 000	38 019 000	41 061 000
15.	K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 472 000	4 576 000	4 942 000	5 338 000
16.	K3	Dologi kiadások	42 817 000	30 720 000	29 100 000	22 100 000
17.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 915 000	1 950 000	1 950 000	1 950 000

18.	K5	Egyéb működési célú kiadások	16 692 799	15 000 000	5 000 000	8 000 000
19.	Felhalmozási kiadások összesen:		46 833 502	1 570 000	11 570 000	5 110 000
20.	K6	Beruházások	22 233 200	570 000	1 570 000	1 570 000
21.	K7	Felújítások	24 600 302	1 000 000	10 000 000	3 540 000
22.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			
23.	Finanszírozási kiadások		1 019 738	1 300 000	1 300 000	1 300 000
24.	K9	Finanszírozási kiadások	1 019 738	1 300 000	1 300 000	1 300 000
25.	KIADÁSOK összesen:		144 538 739	90 319 000	91 881 000	84 859 000

Előirányzat-felhasználási terv

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen :
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 238 550	2 238 550	2 238 550	2 238 550	2 238 550	2 238 550	2 238 550	2 238 550	2 238 550	2 238 550	2 238 550	4 477 103	29 101 153
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül			12 442 386			20 015 200							32 457 586
5.	Közhatalmi bevételek	1 314 643	2 155 805	6 119 944	3 374 734	1 789 600	696 000	875 600	1 243 825	6 862 603	2 601 614	198 000	67 632	27 300 000
6.	Működési bevételek	50 000		50 000		5 400 000	30 000	60 000	60 000	30 000				5 680 000
7.	Felhalmozási bevételek					20 000 000								20 000 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek			3 082 178	3 272 010	404 030	2 280 122	3 662 031	3 684 559	2 496 028	3 273 439	3 540 385	4 305 218	30 000 000
11.	Bevételek összesen:	3 603 193	4 394 355	23 933 058	8 885 294	29 832 180	25 259 872	6 836 181	7 226 934	11 627 181	8 113 603	5 976 935	8 849 953	144 538 739
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	2 022 208	2 572 208	2 572 208	2 572 208	2 572 208	2 572 208	2 572 208	2 572 208	2 572 208	2 572 208	2 572 208	5 044 412	32 788 700
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	177 692	177 692	177 692	177 692	177 692	177 692	177 692	177 692	177 692	177 692	177 692	517 388	2 472 000

15.	Dologi kiadások	288 500	816 496	3 262 714	3 581 397	15 216 496	867 988	2 485 497	2 286 250	6 523 996	4 112 682	2 211 459	1 163 525	42 817 000
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			320 000	200 000				120 000	555 000	120 000		600 000	1 915 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	95 055	827 959	1 805 726	1 353 997	5 855 784	396 726	606 784	800 784	1 524 285	1 058 021	843 050	1 524 628	16 692 799
18.	Beruházások			1 707 332			19 975 258	368 000			73 000	109 610		22 233 200
19.	Felújítások			14 087 386	1 000 000	6 010 000	1 270 000	626 000	1 270 000	274 000		62 916		24 600 302
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások	1 019 738												1 019 738
22.	Kiadások összesen:	3 603 193	4 394 355	23 933 058	8 885 294	29 832 180	25 259 872	6 836 181	7 226 934	11 627 181	8 113 603	5 976 935	8 849 953	144 538 739

Végső előterjesztői 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.

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 összességét, a összegen belül a kiemelt előirányzatokat, az engedélyezett létszámot, valamint a bevételi és kiadási összesség 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 2026. 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.