

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 6.) 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 főösszegét 144.538.739 Ft-ban, kiadási főösszegét 144.538.739 Ft-ban állapítja meg.

3. §

(1) A kiadási főösszegen 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 főösszegen 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 szükségyszerűen 150.000 Ft-ig jogosult átcsoportosítani.
- (7) A polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett dönt - a költségvetésben elfogadott előirányzat terhére - legfeljebb bruttó 500.000 forint összeghatárig, az előirányzatban meghatározott beszerzésekről.

6. §

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

7. §

- (1) A képviselő-testület a Kultúrház bérleti díját az alábbiakban határozza meg
 - a) Termékbemutató, vásár céljára 5.000 Ft,
 - b) Félnapos termékbemutató vásár céljára 3000 Ft,
 - c) Bál, családi rendezvény céljára 30.000 Ft, október 15-től április 15-ig plusz 20.000 Ft fűtési díjat kell fizetni.
- (2) A Képviselő-testület a hegymagasi állandó lakosok részére az (1) bekezdés ac) pont esetében 70 % kedvezményt biztosít, mely az alapdíjból, a fűtési díjak kivételével vehető igénybe.

(3) Temetés és jótékonysági rendezvény esetén az (1) bekezdésben meghatározott helyiségeért bérleti díjat nem kell fizetni.

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

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

(5) A Képviselő-testület 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. §

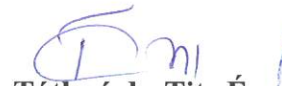
Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

10. §

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


Gyurka Miklósné
polgármester

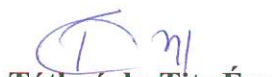



Tóthné dr. Titz Éva
jegyző



Záradék:

A rendelet az önkormányzat hirdetőtábláján kihirdetve: 2026. február 6.


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					Iparüzési 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	30 000 000
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. kaps. 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 előirányzatonként

Sor-szám	Kiemelt előirányzatonként					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	Közüemi 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, alagútak 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			Közzvilágítás		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 műk. 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	Közetmető 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	Közüilágítás	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 műveletek	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	Közüművelődés	5 680 000			5 680 000
16	018010	Önkormányzatok elszámozalásai a központi költségvetéssel	1 548 492			1 548 492
17	107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	9 206 000			9 206 000

18	10706 0	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 térkővezés, 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. előirányzat	2027. előirányzat	2028. előirányzat	2029. előirányzat
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