

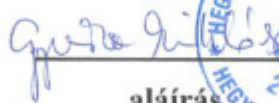
1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 20. napján tartandó soros nyilvános ülésére

Tárgy: Hegymagas Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés végrehajtása

Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester


aláírás



Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző


aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:


Tóthné dr. Tíz Éva
jegyző



Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:


Vajda István
pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:


Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást kell készíteni.

Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a szerint a jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti be a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Bevételek alakulása

Működési bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Bérbeadásból származó bevételek			
Kultúrház	100.000	100.000	46.000
011/37. haszonbérbe adás (Horváth Norbert)	10.000	10.000	
Összesen:	110.000	110.000	46.000
Egyéb bevételek			
Esküvő	180.000	1.292.000	
Naphegylovag könyv			78.500
Sírhely megváltás			
Bakonykarszt bérleti és vagyonkezelési díj			
Rendezvény bevételek			1.858.000
Kamat jóváírás			
Közvetített szolgáltatások ellenértéke		1.160.304	1.160.304
Egyéb működési bevétel		4.315.579	4.753.057
Összesen:	180.000	6.767.883	7.849.861
Működési bevételek összesen	230.000	6.877.883	7.895.861

Közhatalmi bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Vagyoni típusú adók			
Építmény adó	15 000 000	15 000 000	15.271.791
Kommunális adó	1 200 000	1 200 000	1.116.000
Összesen	16 200 000	16 200 000	16.387.791
Gépjármű adó (40%)			
Egyéb áruhasználati és szolg. adók	1 300 000	1 300 000	2.591.800
Idegenforgalmi adó	1 300 000	1 300 000	2.591.800
Értékesítési és forgalmi adó	7 000 000	7 000 000	9.063.862
Helyi iparüzési adó	7 000 000	7 000 000	9.063.862
Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	134.947
Pótlék, bírság, talajterhelési díj	50 000	50 000	134.947
Közhatalmi bevételek összesen	24 550 000	24 550 000	28.178.400

Felhalmozási c. támogatások ÁHB	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Komplex Ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegy körül/motorik park, kerékpáros pihenő	20.015.200	25.023.116	-
MFP program / Öltöző felújítás pályázati tám.			5.007.916
Összesen:	20.015.200	25.023.116	5.007.916

Működési célú támogatások ÁHB	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Kormányhivataltól kapott bértámogatás		132.757	218.100
Összesen:		132.757	218.000

Finanszírozási bevételek	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Maradvány igénybevétele	30.000.000	31.931.198	31.931.198
Megelőlegezések (állami tám. és közfogl. tám.)		1.019.738	1.019.738
Összesen:	30.000.000	32.950.936	32.950.936

Normatív támogatások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok műk. általános támogatása	16.398.122	18.391.331	18.391.331
-Polgármesteri illetmények támogatása	3.417.722	5.410.931	
Önkormányzat működési támogatása	12.980.400		
-Lakott területtel kapcsolatos feladatok	186.150		
-Üdülőhelyi feladatok			
-Település üzemeltetéséhez kapcsolódó tám.	6.194.250		
- Kiegészítő támogatás			
-Egyéb önkormányzati feladat támogatás	6.600.000		
Szociális és gyermekjóléti támogatás	7.686.500	8.547.560	8.547.560
-Szociális feladatok	1.343.000		
-falugondnoki szolgálat	6.343.500		
Könyvtári feladatok támogatása	2.270.000	3.190.046	3.190.046
Kiegészítő támogatás		373.380	373.380
Elszámolásból származó bevételek			
Összesen:	26.354.622	30.502.317	30.502.317

Kiadások alakulása

011130 Önkormányzati jogalkotás

Polgármester, alpolgármester, képviselők tiszteletdíja, járulékait, költségterítése teljesült ezen a cofogon.

Személyi juttatások	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
tiszteletdíjak, költségterítés	9.509.136	11.502.345	11.052.149
szociális hozzájárulási adó	200.000	200.000	100.361
szja	6.000	6.000	4.426
Összesen:	9.715.136	9.715.136	11.156.936

Dologi kiadások	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
telefondíj	150.000	150.000	150.921
internet előfizetés	50.000	50.000	55.320
áfa	44.000	44.000	43.514
Összesen:	244.000	244.000	249.755

Egyéb működési c. kiadások	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Tartalék	3.505.010	15.076.856	
Összesen:	3.505.010	15.076.856	

013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás:

Az Önkormányzat tulajdonában álló házak fenntartási és felhalmozási költségei teljesültek ezen a cofogon.

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

Beruházások (Önkormányzat)	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Kazáncsere	-	-	-
Nyomtató	136.000	136.000	136.000
Térfigyelő kamera	-	-	-
áfa	37.000	37.000	36.720
Összesen:	173.000	173.000	172.720

Dologi kiadások (Kultúrház)	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
egyéb anyag beszerzés	50.000	50.000	12.355
áram	300.000	300.000	508.465
gáz	300.000	300.000	263.133
víz	100.000	100.000	141.305
karbantartás, kisjavítás	100.000	100.000	19.685
egyéb szolgáltatás	50.000	50.000	21.249
áfa	243.000	243.000	257.694
Összesen:	1.143.000	1.143.000	1.223.886

Felújítási kiadások (Kultúrház)	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Tetőjavítás	-	-	-
Festés	780.000	780.000	-
Villanyszerelés	800.000	800.000	59.705
áfa	427.000	427.000	16.120
Összesen:	2.007.000	2.007.000	75.825

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

Beruházási kiadások (Könyvtár - Széchenyi 17.)	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
2db klíma	400.000	400.000	-
áfa	108.000	108.000	-
Összesen:	508.000	508.000	-

Felújítási kiadások (Könyvtár – Széchenyi 17.)	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
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)	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
áram	100.000	100.000	2.640
karbantartás, kisjavítás	10.000	10.000	-
áfa	30.000	30.000	695
Összesen:	140.000	140.000	3.335

Felújítási kiadások (Sportöltöző/Club)	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Átalakítás / tervező	300.000	300.000	350.000
áfa	81.000	81.000	
Összesen:	381.000	381.000	350.000

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

013320 Köztemető fenntartása:

Ravatalozó áramdíja, vízdíja, fenntartási költségei teljesültek ezen a kormányzati funkción..

Dologi kiadások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
anyag költség	50.000	50.000	2.698
karbantartás ktg.	50.000	50.000	-
áram	20.000	20.000	1.531
víz	20.000	20.000	16.873
egyéb szolgáltatás (hulladék száll.)	50.000	50.000	16.241
egyéb dologi kiadás (zsidó emléktábla)	100.000	100.000	-
áfa	80.000	80.000	10.083
Összesen:	370.000	370.000	47.426

066020 Város és községgazdálkodás:

1 fő zöldterület gondozó 12 havi 8 órás, valamint 1 fő részmunkaidős 4 órás bére és járuléakai, anyakönyvvezető megbízási díja, kisebb anyagbeszerzés, karbantartás, közmű díjak, telefon, egyéb szolgáltatások költségei, házi orvos, gyermek fogászat támogatása és felhalmozási kiadások teljesültek ezen a cofogon.

Személyi juttatások	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Munkabér	6.291.000	6.291.000	6.166.083
Jutalom	525.000	525.000	524.000
betegszabadság	100.000	100.000	189.400
megbízási díj	200.000	200.000	362.073
reprezentáció	100.000	100.000	63.248
béren kívüli juttatás	152.000	152.000	151.200
szociális hozzájárulási adó	800.000	800.000	679.039
táppénz hozzájárulás			2.925
szja (telefon, repi)	20.000	20.000	16.714
Összesen:	8.188.000	8.188.000	8.154.682

Dologi kiadások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Üzemeltetés, fenntartás anyag költsége	900.000	900.000	802.233
vízdíj	50.000	50.000	192.275
áram	800.000	800.000	1.475.169
egyéb szolgáltatások költsége (posta, bank, munkavédelem., fuvardíj, kataszteri nyilvántartás, szemétszállítás, üzemorvos)	4.000.000	4.000.000	3.351.390
szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	936.000	936.000	936.000
bérleti és lízingdíjak	-	-	157.480
reklám, hirdetés (turisztikai füzet)	100.000	100.000	46.000
telefon kts.	160.000	160.000	146.762
biztosítási díj	600.000	600.000	258.315
informatikai szolg.	250.000	250.000	176.742
karbantartás	300.000	300.000	572.840
közvetített szolgáltatások			1.160.304
Áfa	1.500.000	1.500.000	1.124.328
egyéb különf. dologi kiadás (jogdíj, MÖSZ tagdíj)	1.500.000	1.500.000	966.829
Összesen:	11.096.000	11.096.000	11.366.667

Támogatások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Gyermekfogászat támogatása	120.000	120.000	109.045
Házi orvos támogatása	180.000	180.000	150.000
Összesen:	300.000	300.000	259.045

Beruházási kiadás:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
ideiglenes áramvételi lehetőség kiépítése	-		-
pavilon, útjelző táblák	-		481.846
Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegyen/motorik park, kerékpáros pihenő	15.760.000		-
Áfa	4.255.200		103.098
Összesen:	20.015.200		584.944

082092 Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

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

Dologi kiadások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
áfa	1.063.000	1.063.000	203.896
egyéb szolgáltatások			558.333
egyéb dologi kiadás	3.937.000	3.937.000	1.954.114
Összesen:	5.000.000	5.000.000	2.716.343

064010 Közvilágítási feladatok

Önkormányzat területén lévő közvilágítás kiadásai teljesültek ezen a kormányzati funkción.

Dologi kiadások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
áram	2.500.000	2.500.000	1.762.172
karbantartás	400.000	400.000	367.188
áfa	783.000	783.000	543.126
Összesen:	3.683.000	3.683.000	2.672.486

066010 Zöldterület kezelés:

Dologi kiadások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
egyéb anyagok (fünyíráshoz üzemanyag, alkatrészek)	250.000	250.000	78.413
karbantartás, kisjavítás	100.000	100.000	-
egyéb üzemelt. szolg. (gesztenyefa permetezés)	200.000	200.000	395.500
áfa	250.000	250.000	67.496
egyéb dologi (virág)	700.000	700.000	50.283
Összesen:	1.500.000	1.500.000	591.692

107060 Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátás:

Ezen a cofogon teljesültek az egyszeri pénzbeli és természetbeni támogatások.

Dologi kiadás	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
üzemeltetési anyag (szociális tűzifa)	-		322.000
fuvardíj	-		84.000
áfa	-		109.620
Összesen:	-		515.620

Ellátottak juttatásai	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
temetési segély (60.000 Ft/eset)	120.000	120.000	60.000
temettetés	-	-	-
települési támogatás	400.000	400.000	150.000
fűtési támogatás	100.000	100.000	250.000
fiatalok letelepedési támogatása	200.000	200.000	-
újszülött támogatás (60.000Ft/gyermek)	120.000	120.000	120.000
iskolakezdési támogatás	655.000	655.000	775.000
Összesen:	1.595.000	1.595.000	1.355.000

107055 Falugondnoki szolgálat

Ezen a cofogon teljesültek 1 fő teljes munkaidős dolgozó személyi juttatásai, annak járulékai, valamint a szolgálathoz szükséges dologi kiadások.

Személyi juttatások	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
illetmény	5.362.000	5.362.000	5.404.800
jutalom	349.000	349.000	350.000
béren kívüli juttatás	152.000	152.000	151.200
beteg szabadság	100.000	100.000	
szociális hozzájárulási adó	780.000	780.000	712.299
szja (telefon)	2.000	2.000	1.474
Összesen:	6.745.000	6.745.000	6.619.773

Dologi kiadások	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Biztosítási díj (CASCO, köt.bizt.)	350.000	350.000	239.007
Telefon ktg.	55.000	55.000	50.288
internet előfizetés	20.000	20.000	18.440
Egyéb üzemeltetési anyag (munkaruha, üzemanyag)	550.000	550.000	294.670
Karbantartás	300.000	300.000	32.598
egyéb szolgáltatás (parkolóbérlet, műszaki vizsg)	100.000	100.000	98.235
Áfa	280.000	280.000	114.132
egyéb dologi kiadás	5.000	5.000	6
Összesen:	1.675.000	1.675.000	847.376

045160 Közutak, hidak, alagutak fenntartása, üzemeltetése:

Az utak fenntartásával felmerülő költségek, valamint a Kisapát út felújítási költsége teljesült ezen a cofogon.

Dologi kiadások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
anyag költség	-	-	-
karbantartás	100.000	100.000	11.008
egyéb szolgáltatás (fuvardíj)	50.000	50.000	-
áfa	41.000	41.000	2.972
Összesen:	191.000	191.000	13.980

Felújítási kiadások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Kisapáti út javítása	1.600.000	3.200.000	4.000.000
Hegyi utak javítása	1.600.000		-
áfa	864.000	864.000	1.080.000
Összesen:	4.064.000	4.064.000	5.080.000

082044 Közművelődési könyvtári tevékenység

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

Személyi juttatások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
bér	3.488.000	3.488.000	2.700.000
jutalom	349.000	349.000	349.000
megbízási díj	-	-	688.829
béren kívüli juttatás	152.000	152.000	-
beteg szabadság	100.000	100.000	-
szociális hozzájárulási adó	500.000	500.000	458.861
szja (telefon)	2.000	2.000	1.474
Összesen:	4.591.000	4.591.000	4.198.164

Dologi kiadások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
üzemeltetési anyagok (irodaszer, nyomtatvány)	200.000	200.000	61.583
egyéb üzemeltetés, szolgáltatás	15.000	15.000	
kiküldetések kiadásai	150.000	150.000	66.300
telefon	50.000	50.000	50.288
internet	20.000	20.000	18.440
egyéb dologi kiadás			17.520
áfa	77.000	77.000	23.942
Összesen:	512.000	512.000	238.073

084031 Civil szervezetek működési támogatása:

Működési c. támogatások:	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Szigligeti Iskoláért Alapítvány	50.000	50.000	50.000
Medicopter Alapítvány	30.000	30.000	30.000
Római Katolikus Plébánia		50.000	50.000
Összesen:	80.000	130.000	130.000

018010 Önkormányzat elszámolásai központi költségvetéssel:

Megelőlegezések visszafizetése	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Állami támogatás megelőlegezés visszafizetése	917.476	917.476	917.476
Összesen:	917.476	917.476	917.476

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Hivatal finanszírozása	8.109.000	8.109.000	8.109.000
Fogorvosi körzet működési hozzájárulás	200.000	200.000	-
B.tördemic és Térsége Bölcsődei Társulás	-	-	-
Társulások és költségvetési szerveik	500.000	500.000	413.289
Bursa	450.000	450.000	450.000
Összesen:	9.259.000	9.259.000	8.972.289

2025. évi benyújtott pályázatok

- A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatás 2025.
- Magyar Falu Program – Sportöltöző felújítása I. ütem
- Balatoni Fejlesztési Tanács – Sportöltöző felújítása II. ütem
- BTTF – Kultúrház ajtócsere

2025. évben elnyert pályázatok

- A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatás: 373.380, -Ft
- Magyar Falu Program – Sportöltöző felújítása: 5.007.916, -Ft
- Helyi humán fejlesztések a Szent György-hegy körül

2025. évben felhasznált pályázati összegek

- A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatás: 373.380, -Ft

Önkormányzati bankszámlák egyenlege (2025.12.31.): 33.344.399, - Ft

Pénztár egyenlege: 154.980, - Ft

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat 2025. évi gazdálkodása kiegyensúlyozott. A 2025. december 31.-én fennálló szállítói tartozásokat az Önkormányzat 2026. január hónapban mind kiegyenlítette.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megvitatni, javaslataikkal kiegészíteni és az előterjesztéshez csatolt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

Hegymagas, 2026. május 14.



Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. 21.) önkormányzati rendelete

a 2025.évi zárszámadásról

[1] Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete rendelete megalkotása során célja, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján a költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást, zárszámadást készítsen.

[2] Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés h) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 13. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást 104.753.530 Ft bevétellel, 73.123.568 Ft kiadással, 31.629.962 Ft maradvánnyal hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Képviselő-testület a működési bevételeket 2. melléklet, a kiadásokat a 3. melléklet szerint fogadja el.

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat felújítási és beruházási kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési maradványát az 5. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat eredmény kimutatását a 6. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat pénzkészletének változását a 7. melléklet mutatja be.

(5) Az önkormányzat vagyonkimutatását a 8. melléklet mutatja be.

3. §

Hatályát veszti a 2024.évi zárszámadásról szóló 10/2025. (V. 26.) önkormányzati rendelet.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

2025. évi mérleg

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	234 401 543	0	233 653 463
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	13 195 200	0	9 568 594
3	A/II/4 Beruházások, felújítások	1 445 000	0	1 416 740
4	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	249 041 743	0	244 638 797
5	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	16 214 022	0	17 509 022
6	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	16 214 022	0	17 509 022
7	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	16 214 022	0	17 509 022
8	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	265 255 765	0	262 147 819
9	C/II/1 Forintpénztár	316 845	0	154 980
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	316 845	0	154 980
11	C/III/1 Kincstárön kívüli forintszámlák	32 866 807	0	33 344 399
12	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	32 866 807	0	33 344 399
13	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	33 183 652	0	33 499 379
14	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	8 048	0	8 048
15	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	2 432 917	0	2 710 490
16	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	996 347	0	1 817 525
17	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	605 647	0	712 907
18	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	830 923	0	180 058
19	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	2 381 774	0	2 381 774

20	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	4 822 739	0	5 100 312
21	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	3 460 956	0	3 846 789
22	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	3 460 956	0	3 846 789
23	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 460 956	0	3 846 789
24	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	190 000	0	250 000
25	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	190 000	0	250 000
26	D/III/4 Forgótőke elszámolása	20 000	0	20 000
27	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	210 000	0	270 000
28	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	8 493 695	0	9 217 101
29	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	306 933 112	0	304 864 299
30	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke	348 040 935	0	348 040 935
31	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 425 989	0	2 425 989
32	G/IV Felhalmozott eredmény	-62 515 924	0	-47 169 527
33	G/VI Mérleg szerinti eredmény	15 346 397	0	-9 684 691
34	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	303 297 397	0	293 612 706
35	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	23 963	0	6 225
36	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	23 963	0	6 225
37	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	888 093	0	557 230
38	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	917 476	0	1 019 738
39	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	917 476	0	1 019 738
40	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 805 569	0	1 576 968
41	H/III/1 Kapott előlegek	1 415 429	0	2 092 392
42	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	47 025	0	47 025
43	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	1 462 454	0	2 139 417

44	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	3 291 986	0	3 722 610
45	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	343 729	0	2 521 067
46	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	5 007 916
47	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	343 729	0	7 528 983
48	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	306 933 112	0	304 864 299

2025. évi működési bevételek alakulása

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	16 398 122	18 391 331	18 391 331
2	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	7 686 500	8 547 560	8 547 560
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	7 686 500	8 547 560	8 547 560
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	3 190 046	3 190 046
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	373 380	373 380
6	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	26 354 622	30 502 317	30 502 317
7	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	0	132 757	218 100
8	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0	218 100
9	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	26 354 622	30 635 074	30 720 417
10	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	20 015 200	25 023 116	5 007 916
11	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	5 007 916
12	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	20 015 200	25 023 116	5 007 916
13	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	16 200 000	16 200 000	16 387 791
14	ebből: építményadó (B34)	0	0	15 271 791
15	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	1 116 000
16	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+134) (B351)	7 000 000	7 000 000	9 063 862
17	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	9 063 862
18	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145+...+160) (B355)	1 300 000	1 300 000	2 591 800

19	ebből: tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	0	0	2 591 800
20	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	8 300 000	8 300 000	11 655 662
21	Egyéb közhatalmi bevételek ($\geq 163 + \dots + 180$) (B36)	50 000	50 000	134 947
22	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)	24 550 000	24 550 000	28 178 400
23	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	78 500
24	Szolgáltatások ellenértéke ($\geq 184 + 185$) (B402)	280 000	1 392 000	1 904 000
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (≥ 187) (B403)	0	1 160 304	1 160 304
25	ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0	1 160 304
26	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 203 + 204 + 205$) (B4082)	0	0	39
27	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	39
28	Egyéb működési bevételek ($\geq 216 + 217$) (B411)	0	4 315 579	4 753 018
29	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	18 860
30	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	280 000	6 867 883	7 895 861
31	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+...+280) (B75)	0	0	0
32	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+...+259+269) (B7)	0	0	0
33	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	71 199 822	87 076 073	71 802 594
34	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	30 000 000	31 931 198	31 931 198
35	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	30 000 000	31 931 198	31 931 198
36	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	1 019 738	1 019 738
37	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	30 000 000	32 950 936	32 950 936
38	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	30 000 000	32 950 936	32 950 936
	Bevételek összesen	101 199 822	120 027 009	104 753 530

2025.évi működési kiadások alakulása

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	15 141 000	14 584 928	14 270 883
2	Normatív jutalmak (K1102)	1 223 000	1 223 000	1 223 000
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	456 000	456 000	302 400
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	300 000	300 000	189 400
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	17 120 000	16 563 928	15 985 683
6	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	9 509 136	11 502 345	11 052 149
7	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	200 000	1 151 993	1 122 887
8	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000	100 000	63 248
9	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	9 809 136	12 754 338	12 238 284
10	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	26 929 136	29 318 266	28 223 967
11	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 310 000	2 310 000	1 985 995
12	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	1 958 982
13	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	2 925
14	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	24 088
15	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	200 000	60 333
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 120 000	2 120 000	1 550 769
17	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	2 120 000	2 320 000	1 611 102
18	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	340 000	340 000	268 942
19	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	415 000	415 000	398 259
20	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	755 000	755 000	667 201
21	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 370 000	4 370 000	3 930 331
22	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	900 000	1 245 000	1 229 176
23	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	370 000	509 279	462 164
24	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	5 640 000	6 124 279	5 621 671
25	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	0	157 480	157 480
26	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 565 000	1 565 000	1 023 319
27	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	0	1 160 304	1 160 304
28	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	936 000	936 000	936 000

29	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	5 525 000	6 025 000	6 013 184
30	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	497 322
31	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	13 666 000	15 968 063	14 911 958
32	Kiküldetések kiadásai (K341)	150 000	150 000	66 300
33	Reklám- és propagandakiadások (K342)	100 000	100 000	79 817
34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	250 000	250 000	146 117
35	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 914 000	4 544 605	2 882 066
36	Egyéb dologi kiadások (K355)	6 308 000	6 308 000	2 993 119
37	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	11 222 000	10 852 605	5 875 185
38	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	28 013 000	30 145 668	23 211 563
39	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 595 000	1 595 000	1 355 000
40	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	0	0	1 355 000
41	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	1 595 000	1 595 000	1 355 000
42	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	9 259 000	9 259 000	8 972 289
43	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	450 000
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	8 109 000
44	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	413 289
45	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	380 000	439 045	439 045
46	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	180 000
47	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0	259 045
48	Tartalékok (K513)	3 505 010	16 096 594	0
49	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+1 80+181+182+193) (K5)	13 144 010	25 794 639	9 411 334
50	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	15 760 000	15 660 000	0
51	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	536 000	936 000	932 794
52	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	4 400 200	4 400 200	224 854
53	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	20 696 200	20 996 200	1 157 648
54	Ingatlanok felújítása (K71)	5 980 000	7 046 740	5 476 445

55	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 615 000	1 903 020	1 384 140
56	Felújítások (=206+...+209) (K7)	7 595 000	8 949 760	6 860 585
57	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	100 282 346	119 109 533	72 206 092
58	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	917 476	917 476	917 476
59	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+18+20+...+24+27) (K91)	917 476	917 476	917 476
60	Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)	917 476	917 476	917 476
	Kiadások összesen	101 199 822	120 027 009	73 123 568

2025.évi költségvetés módosított előirányzatának felújítási és beruházási kiadásai kiemelt előirányzatonként

		forint	forint
Kiemelt előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Beruházások			
Nyomtató	136 000	136 000	136 000
Útjelző táblák		400 000	342 200
Klíma 2db	400 000	400 000	314 948
Pavilon			100 000
Ventilátor			39 646
Komplex ökoturisztikai fejlesztés a Szent György-hegy körül	15 760 000	15 660 000	0
Beruházások Áfája	4 400 200	4 400 200	224 854
Beruházások összesen	20 696 200	20 996 200	1 157 648
Felújítások			
Festés	780 000	780 000	
Villanyszerelés	800 000	800 000	59 705
Udvar térkövezés, terasz burkolás	400 000	400 000	
Kisapáti út javítása	1 600 000	3 200 000	4 000 000
Hegyi utak javítása	1 600 000	0	
Sportöltöző felújítás/tervező	300 000	300 000	350 000
Szigetelés, vízelvezetés faltól	500 000	500 000	
Közvilágítás korszerűsítése		1 066 740	1 066 740
Felújítások Áfája	1 615 000	1 903 020	1 384 140
Felújítások összesen	7 595 000	8 949 760	6 860 585
Felhalmozási kiadások összesen	28 291 200	29 945 960	8 018 233

2025.évi maradványkimutatás

	Megnevezés	Összeg
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	71 802 594
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	72 206 092
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-403 498
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	32 950 936
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	917 476
6	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	32 033 460
7	A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	31 629 962
8	C) Összes maradvány (=A+B)	31 629 962
9	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	31 629 962

2025.évi eredménykimutatás

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	24 588 513	0	29 582 831
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	1 034 000	0	3 142 804
3	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	25 622 513	0	32 725 635
4	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	26 967 642	0	30 502 317
5	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 088 000	0	218 100
6	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	31 317 186	0	6 060 721
7	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	60 372 828	0	36 781 138
8	10 Anyagköltség	1 689 388	0	1 600 102
9	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 777 015	0	14 301 578
10	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	1 160 304
11	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	12 466 403	0	17 061 984
12	14 Bérköltség	14 222 185	0	15 867 483
13	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 503 212	0	12 572 875
14	16 Bérjárulékok	709 050	0	3 946 942
15	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	25 434 447	0	32 387 300
16	VI Értécsökkenési leírás	8 608 888	0	9 517 185
17	VII Egyéb ráfordítások	24 139 242	0	20 225 034
18	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	15 346 361	0	-9 684 730
19	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	36	0	39
20	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	36	0	39
21	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	36	0	39
22	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	15 346 397	0	-9 684 691

Pénzkészlet 2025.évi változása

	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	33 183 652
02	32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+32]	316 845
03	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	32 866 807
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8+9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	315 727
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-73 123 568
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	104 753 530
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-31 931 198
16	Adott előlegek számla tárgydőszaki forgalma összesen [(+/-3651) (17+18+19+20+21+22)]	60 000
18	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgydőszaki forgalma [(+/-36515)]	60 000
21	Kapott előlegek tárgydőszaki forgalma [(+/-3671) (40+41)]	-676 963
39	Túlfizetések, téves és visszajáró befizetések tárgydőszaki forgalma [(+/-36711)]	-676 963
40	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	33 499 379
43	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [(+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	33 499 379

2025. évi vagyонkimutatás

Értéktípus: Forint				
Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	265 255 765	262 147 819	98,83
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	249 041 743	244 638 797	98,23
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	234 401 543	233 653 463	99,68
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	138 842 615	139 782 227	100,68
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	27 581 650	27 017 427	97,95
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	32 234 298	31 645 064	98,17
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	35 742 980	35 208 745	98,51
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	13 195 200	9 568 594	72,52
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			

b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	1 689 282	1 325 564	78,47
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	11 505 918	8 243 030	71,64
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	1 445 000	1 416 740	98,04
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	1 445 000	1 416 740	98,04
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III			
1. Tartós részesedések	A/III/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			

a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	16 214 022	17 509 022	107,99
1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	16 214 022	17 509 022	107,99
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	16 214 022	17 509 022	107,99
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	33 183 652	33 499 379	100,95
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	316 845	154 980	48,91
III. Forintszámlák	C/III	32 866 807	33 344 399	101,45
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	8 493 695	9 217 101	108,52
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	4 822 739	5 100 312	105,76
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	3 460 956	3 846 789	111,15
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	210 000	270 000	128,57
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E			

F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	306 933 112	304 864 299	99,33
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	303 297 397	293 612 706	96,81
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	348 040 935	348 040 935	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	2 425 989	2 425 989	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-62 515 924	-47 169 527	75,45
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	15 346 397	-9 684 691	-63,11
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	3 291 986	3 722 610	113,08
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	23 963	6 225	25,98
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	1 805 569	1 576 968	87,34
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1 462 454	2 139 417	146,29
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	343 729	7 528 983	2190,38
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	306 933 112	304 864 299	99,33
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	18 650 687	18 650 687	103,31
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	6 188 999	6 188 999	109,98
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	-565 899	-565 899	-100
Függő kötelezettségek	L/7	100 895	100 895	100
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

Általános Indokolás
VÉGSŐ ELŐTERJESZTŐI INDOKOLÁS
Hegymagas Község Önkormányzat Képviselő-testületének
az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet
megalkotásához

I.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 18. §-a szerint:

18. § (1) A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.

(2) A jogszabály tervezetének indokolásában tájékoztatást kell adni a javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangjáról, valamint a 20. § szerinti egyeztetési kötelezettségről.

(3) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás nyilvánosságát jogszabályban meghatározottak szerint kell biztosítani.

(4) A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik.

(5) A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabálysöveggel ellentétes részét.

II.

Hegymagas Község Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2025. évi zárszámadásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának indokai – a Jat 18. §-a alapján – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. *A javasolt szabályozást szükségessé tevő társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése*

Hegymagas Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtása az alábbiak szerint alakult:

1. Önkormányzati feladatellátás

Az önkormányzati feladat- és hatáskör tekintetében lényegi változásra nem került sor, és a jogszabályi változások mellett az önkormányzati intézményi struktúrában lényeges átalakulások sem történtek az előző évhez képest.

1. Bevételi források és azok teljesítése

Az önkormányzat (finanszírozási bevételek nélkül) 104.754 E Ft bevételt realizált, mely a módosított előirányzatnak 87,28%-a.

A működési célú támogatások államháztartáson belüli előirányzatból a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatása 101%-ra teljesült. A magasabb teljesítésnek az oka a szociális tüzelőanyag pályázaton elnyert összeg.

A közhatalmi bevételek összességében az eredeti előirányzathoz viszonyítottn 114.78%-ra teljesültek.

Az önkormányzati működési bevételek 114,97%-ra teljesültek a tervezethez képest. A működési bevételek között jelennek meg a kultúrház bérbeadásából származó bevételek, az esküvői díjak bevételei, a közüzemi díjak jóváírásából származó bevételek teljesítése és ezen a soron jelenik meg a nyugdíjas tisztviselőktől 2024-ben tévesen levont és a Kincstár által 2025-ben visszautalt szociális hozzájárulási adó.

A finanszírozási bevételek teljesítési adata a 2024. évi költségvetési maradvány igénybevétele és a 2026. évi költségvetési támogatás év végén megelőlegezett részét mutatja.

Az önkormányzat a 2025. évben kiegyensúlyozott gazdálkodást folytatott.

1. Kiadások alakulása

Az önkormányzat (finanszírozási kiadások nélkül) 73.124 E Ft kiadást realizált.

A működési kiadások alakulása 36,48%-os, a felhalmozási, felújítási kiadásoké 36,78%-os.

Az önkormányzat személyi jellegű kiadásainak (96,26%), valamint a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (85,97%) teljesítése közel a tervezethez képest alakult. A dologi kiadások (76,99%) teljesítése magába foglalja az önkormányzat által ellátott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásából eredő kifizetéseket.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 84,95%-ra teljesültek, a különböző ellátások folyósítása feltételhez kötött és ennek hiányában a további kifizetések nem történhettek meg.

Az egyéb működési célú kiadások teljesülése 36,48%-os, amely egyrészt magába foglalja a házi orvos támogatására és gyermekfogászati feladatok ellátására, a kötelező önkormányzati feladatokat ellátó társulásoknak és a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez átadott támogatások teljesítését.

Az önkormányzat felhalmozási költségvetési kiadásainak alakulását a 4. melléklet részletesen tartalmazza.

1. Költségvetési maradvány alakulása

Az önkormányzat 2025. évi költségvetési maradványa 31.630 E Ft, amelyből a 2026. évi költségvetés tervezése során 30.000 E Ft felhasználásra került.

1. Közvetett támogatások (kedvezmények) alakulása

Az önkormányzatnál nem került elszámolásra közvetett támogatás 2025. évben

1. Vagyon alakulása

Az önkormányzat mérlegadatát tartalmazza a beszámoló 1. melléklete. A **2025. évi beszámoló mérlege** a 2014. január 1-től hatályos, megváltozott államháztartási számviteli jogszabályok előírásai alapján készült. Az elemzés során a 2024. év záró adatait viszonyítottuk a 2025. évi záró adatokhoz.

Az eszközök és források mérleg szerinti összege 304.864.299 Ft, mely az előző évhez viszonyítva 2.068.813 Ft-tal csökkent.

Eszközök

1. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az önkormányzat befektetett eszközeinek nyilvántartás szerinti értéke 262.148 E Ft, amely az előző évhez képest 3.108 E Ft-tal csökkent, ez 1,17%-os csökkenést jelent, az adott mérlegsorokon részletezettek szerint.

A/II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök nettó értéke 244.639 E Ft, az előző évhez képest 1,77%-kal csökkent, amely 4.403 E Ft-ot jelent.

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök értéke 2025. december 31-én 0 Ft, mivel a Bakonykarszt Zrt.-ben fennálló részesedés 2023-ban átadásra került a Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt.-nek.

1. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök

Az önkormányzat nem rendelkezik nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközzel 2025. december 31-én.

1. Pénzeszközök

Az önkormányzat pénzeszközeinek összege 2025. december 31-én 33.499 E Ft.

1. Követelések

A mérlegben szereplő követelésállomány tárgyév december 31-én 8.494 E Ft, az előző évhez képest csökkent, melynek összetétele a következő:

A költségvetési évben esedékes követelések értéke 5.100 E Ft, ami a közhatalmi bevételekből (az adóbevételek és bírság bevételek) származó hátralékokat tartalmazza.

A követelés jellegű sajátos elszámolások összege 270 E Ft. Itt kerül elszámolásra a forgótőke, valamint az utólagos elszámolásra kiadott előlegek.

1. Aktív időbeli elhatárolások

A tárgyév végén nem került sor aktív időbeli elhatárolásra.

Források

1. Saját tőke

Saját tőkeként kell kimutatni, a nemzeti vagyon induláskori értékeként, a 2014. január 1-jén meglévő, nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrását, illetve annak változásait. Az egyéb eszközök induláskori értéke és változásai a 2014. január 1-jén meglévő – nem idegen – pénzeszközök forrását kell kimutatni.

A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérleg sor negatív előjellel is szerepelhet. A mérleg szerinti eredményt az eredmény-kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően kell szerepeltetni.

1. Kötelezettségek

A kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, az államháztartás szervezete által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz kapcsolódnak.

A kötelezettségek összege 3.723 E Ft, ami 432 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, az összetétele a következő:

Költségvetési évet követő esedékes kötelezettségek között kerül bemutatásra egyrészt a 2025. évre vonatkozó, de csak 2026-ben kifizetett szállítói tartozások összege, másrészt az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésének összegét tartalmazza.

1. Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások

Az önkormányzat mérlege nem tartalmaz kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolásokat.

1. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszámla bevételek, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását és a halasztott eredményszámla bevételeket. A mérlegforduló napot megelőző időszakot terhelő költségek összege 7.529 E Ft, amelynek jelentős részét a 2025. december havi bérek elhatárolása teszi ki.

1. Az indokolás közzététele, nyilvánossága

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 20. § (3) bekezdése alapján az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó, a megalkotását megelőzően rendelkezésre álló, végső előterjesztői indokolás Nemzeti Jogszabálytárban történő közzététele kötelező. A közzétett indokolás nyilvános. A jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás kötelező erővel nem rendelkezik. A jogszabály értelmezésekor figyelmen kívül kell hagyni a jogszabály tervezetéhez tartozó indokolás jogszabállyal ellentétes részét.

1. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja, valamint a Jat. 20. §-a szerinti egyeztetési kötelezettség

Az önkormányzati rendelet nem esik a Jat. 18. § (2) bekezdés alá.

Részletes indokolás

Általános rendelkezésekben került meghatározásra a rendelet célja és a felhatalmazó rendelkezéseket tartalmazza

Az 1.§ -ban meghatározásra került a bevétel, kiadás és maradvány.

A 2. § a rendelet bevételeit, kiadásait maradványértékeket és kimutatásokat számszerűsíti adott mellékletek alapján.

A 3. § a 2024.évi zárszámadásáról szóló 12/2025. (V. 28.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezését mondja ki.

A 4. § a rendelet hatályba lépését tartalmazza.

Hegymagas, 2026 május.14.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Hegymagas Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadásról szóló rendelet tervezethez

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

Várható társadalmi hatások

A rendelet tervezetnek közvetlen társadalmi gazdasági hatása nincs.

Várható gazdasági, költségvetési hatások

A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazásának nincsenek működési-fenntartási, valamint áthúzódó és tartós kötelezettségvállalással kapcsolatos közvetlen hatásai.

Várható környezeti hatások

Az Önkormányzat 2025. évi pénzügyi terve végrehajtásáról szóló rendelet alkalmazása közvetlen környezeti hatással nem jár.

Várható egészségi következmények

A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatások

A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet elfogadása kapcsán az Önkormányzat számára külön adminisztratív terhek nem keletkeznek, a rendeletnek egyéb hatása nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Önkormányzat számára a zárszámadás elkészítésének és Képviselő-testület elé terjesztésének, a rendelet megalkotásának kötelezettségét és az ezzel kapcsolatos információ-szolgáltatás kötelezettségét jogszabályok írják elő. A kötelezettség teljesítésének elmaradása esetén a Magyar Államkincstár a kötelezettség teljesítéséig az állami támogatás folyósítását felfüggesztheti.

A rendelet alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet megalkotásával kapcsolatban személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek teljesítésének igénye nem merült fel.