

2/2025.

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testület
2025. február 11-én /kedd/ 16.00 órakor tartott nyílt testületi üléséről

Jelen vannak: Kerekes László Zoltán polgármester, Szabó Attila Tiborné alpolgármester, Csík Attila alpolgármester, Válik Dorina, Válik Gyöngyi Ilona képviselő (5 fő)
Rádiné dr. Tabi Anita jegyző
Nagy Klára gazdasági vezető

Jegyzőkönyvvezető: Dancsecs Hajnalka

Kerekes László Zoltán polgármester köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a testületi ülés határozatképes, mivel 5 főből 5 fő jelen van.

Ezt követően a testületi ülés napirendi pontjaira tett javaslatot a meghívó szerint.

N A P I R E N D:

E L Ő A D Ó:

- | | |
|---|-----------------------|
| 1.) Jelentés a két ülés között végzett munkáról | Kerekes László Zoltán |
| 2.) Előterjesztés Bugacpusztaháza községi Önkormányzat
2025. évi költségvetési rendeletének megalkotása tárgyában | Kerekes László Zoltán |
| 3.) Előterjesztés Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó
Társulás 2025. évi költségvetési határozat-tervezetének
véleményezése | Kerekes László Zoltán |
| 4.) Helyi jelentőségű védett természeti terület szabályozása | Kerekes László Zoltán |
| 5.) Önkormányzati tulajdonú ingatlanok elidegenítése | Kerekes László Zoltán |

Mivel kérdés, hozzászólás nem volt, szavazásra tette fel a napirendi pontokat. Kérte, aki elfogadja a napirend-tervezetet – az elhangzott módosítással - az kézfeltartással szavazzon.

A Képviselő-testület egyhangúan, 5 igen szavazattal elfogadta a napirendi pontokat.

I.

JELENTÉS A KÉT ÜLÉS KÖZÖTT VÉGZETT MUNKÁRÓL

(Írásbeli előterjesztés lásd 1.sz. melléklet)

Kerekes László Zoltán polgármester csatolt előterjesztés alapján ismertette a napirendi pontot. Röviden ismertette a jelentésben foglaltakat.

Ez követően mivel kérdés, hozzászólás nem volt, szavazásra tette fel a napirendi pontot. Kérte, aki tudomásul veszi a két ülés között végzett munkáról szóló jelentést, az kézfeltartással szavazzon.

A Képviselő-testület egyhangúan, határozathozatal nélkül tudomásul vette a tájékoztatót.

II.

ELŐTERJESZTÉS BUGACPUSTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETÉNEK MEGALKOTÁSA TÁRGYÁBAN

(Írásbeli előterjesztés lásd 2.sz. melléklet)

Kerekes László Zoltán polgármester csatolt előterjesztés alapján ismertette a napirendi pontot. Elmondta, hogy elkészült az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének tervezete. Előző Képviselő-testületi ülésen részletesen, soronként megtárgyalták a bevételeket, kiadásokat. Ami változtatást kért, hogy a SZÉP kártya összegét 300.000,-Ft-ról 400.000,-Ft-ra módosítsák, illetve 5,5 millió Ft kerüljön elkülönítésre külön számlán szennyvízkezelési feladatok, karbantartás/javítás céljára.

Nagy Klára gazdasági vezető kiegészítette az elhangzottakat annyival, hogy még az is változtatás, hogy egy 4 órás dolgozó átkerült a közös önkormányzati hivatal foglalkoztatásába 8 órában. Így az ő bére a hivatalnak átadásra került támogatás formájában.

Válik Dorina képviselő kérdése, hogy a személyi juttatásoknál feltüntetett 5 főben szerepel-e a polgármester?

Nagy Klára gazdasági vezető válaszolt, hogy igen.

Kerekes László Zoltán polgármester ezt követően – mivel további kérdés, hozzászólás nem volt – szavazásra tette fel a napirendi pontot. Elmondta, hogy először a középtávú tervezésről szóló határozat-tervezet, majd ezt követően a költségvetési rendelet-tervezet kerül szavazásra.

Kérte, aki elfogadja Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat középtávú tervezéséről szóló határozat-tervezetet, az kézfeltartással szavazzon.

A Képviselő-testület egyhangúan, 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatot:

9/2025.(II.11.)Kt.sz.

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat
Középtávú tervezéséről

HATÁROZAT

- 1.) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A §-ára figyelemmel, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek összegét az alábbiak szerint határozom meg a 2025-2028. évekre:

Ft-ban

Kötelezettségek			Bevételek					
Év	Fejlesztési hitelek törlesztése		Kötelezettség összesen	Helyi adó	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából bevétel	Részvénny, részesedés értékesítéséből származó bevétel	Bírság, pótlék, díj	Bevétel összesen
	Tőke	Kamat						
2025.	0		0	50.846.145	0	0	150.000	50.996.145
2026.	0		0	58.000.000	0	0	250.000	58.250.000
2027.	0		0	62.000.000	0	0	280.000	62.280.000
2028.	0		0	65.000.000	0	0	300.000	65.300.000

2.) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 10.§ (3) bekezdése szerint az önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futam idejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Határidő: azonnal

Felelős: Kerekes László Zoltán polgármester

Kerekes László Zoltán polgármester ismét szavazásra tette fel a kérdést. Kérte, aki elfogadja Bugacpusztaházi Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetet, az kézfeltartással szavazzon.

A Képviselő-testület egyhangúan, 5 igen szavazattal megalkotta az alábbi rendeletet:

**BUGACPUSZTAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK**

1/2025.(II.12.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

**BUGACPUSZTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

(Írásbeli előterjesztés lásd 3.sz. melléklet)

III.

**ELŐTERJESZTÉS BUGAC ÉS BUGACPUSZTAHÁZA INTÉZMÉNYFENNTARTÓ
TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT-TERVEZETÉNEK
VÉLEMÉNYEZÉSE**

(Írásbeli előterjesztés lásd 4.sz. melléklet)

Kerekes László Zoltán polgármester csatolt előterjesztés alapján ismertette a napirendi pontot. Elmondta, hogy elkészült Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetés tervezete.

Rádiné dr. Tabi Anita jegyző elmondta, hogy ez a közösen ellátott szociális/oktatási/nevelési feladatokról szól. Külön táblázatban szerepelnek az intézmények (Boróka Óvoda-Bölcsőde, + főzőkonyha, és a Szociális Szolgáltató Központ). A rezszi, munkabérek és egyéb szokásos kiadásokon felül tartalmazza az intézmények kéréseit, igényeit. Megkérte Nagy Klára gazdasági vezetőt, hogy pár szóban térjen ki ezekre.

Nagy Klára gazdasági vezető elmondta, hogy először a Bugaci Boróka-Óvoda Bölcsőde vonatkozásában beszél. Az óvodai nevelés ellátás feladaton egy megbízási díjas mozgásfejlesztő végez tevékenységet. Szakmai anyagokat szeretnének többet a foglalkozásokhoz, tisztítószeres mennyiségének növelését kérték, van egy gyógypedagógiai előadói díj betervezve, illetve gyermekműsorok előadói díjai. Kisebb összegű karbantartási feladatok ellátása is bekerült a tervezetbe.

Röviden felsorolta a tételeket: függönykarnis csere, új törölközők, árnyékoló a homokozó fölé, nyomtatványok/nyilvántartások beszerzése, virágok vásárlása, munkaruházat, ballonos víz, karbantartási eszközök (csavarhúzó készlet stb.), bojler festés, fejlesztő játékok vásárlása, tároló kosarak, terítők, lamináló gép, vasaló, szemetesek.

A főzőkonyhánál: evőeszközök, poharak, kancsók, tálak, elektromos fűnyíró, laptop, terasztető javítás, irodaszerek/nyomtatványok, munkaruházat, továbbképzések, rozsdamentes főzőedények, tányércsurgató, ipari olajsütő, mosogatógép, műanyag edények, botmixer.

Áttért a Szociális Szolgáltató Központra, itt szintén szakmai anyagokat szeretnének a nappali ellátásban a foglalkozásokhoz, szakmai könyveket, háttéranyagokat. Ezenfelül irodaszerek, tisztítószeres beszerzése, fürdőszoba felújítása, asztali számítógép vásárlása, iratmegsemmisítő, 2 lapradiátor, harmónika ajtó, irodai polc, szekrény, irodai szék, új szunyoghálók, új bejárati ajtó, tárolóedények stb.

Elmondta, hogy az elhangzott kérések mindkét intézmény tekintetében betervezésre kerültek a költségvetésbe.

Kerekes László Zoltán polgármester megköszönte a részletes ismertetést.

Ezt követően mivel kérdés, hozzászólás nem volt, szavazásra tette fel a napirendi pontot. Kérte, aki elfogadásra javasolja Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetési határozat-tervezetét, az kézfeltartással szavazzon.

A Képviselő-testület egyhangúan, 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatot:

10/2025.(II.11.)Kt.sz.

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás
2025. évi költségvetés-tervezetének véleményezése

HATÁROZAT

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évre vonatkozó költségvetés tervezetét megtárgyalta, a benne foglaltakat megismerte, a költségvetés-tervezetet jóváhagyja.

A költségvetés-tervezetet Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának elfogadásra javasolja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kerekes László Zoltán polgármester

IV. **HELYI JELENTŐSÉGŰ VÉDETT TERMÉSZETI TERÜLET** **SZABÁLYOZÁSA**

(Írásos előterjesztés lásd 5.sz. melléklet)

Kerekes László Zoltán polgármester csatolt előterjesztés alapján ismertette a napirendi pontot.

Rádiné dr. Tabi Anita jegyző elmondta, hogy megkeresést kaptak a Kormányhivataltól. Magasabb szintű jogszabályok változtak, Bugacpusztaháza településen a helyi jelentőségű természeti védettséggel kapcsolatos rendelkezés Bugacpusztaháza Helyi Építési Szabályzatáról és szabályozási tervének jóváhagyásáról szóló önkormányzati rendeletben került szabályozásra. A jelenleg hatályos HÉSZ 29.§-ában megtartandó tájérték és megtartandó fa kifejezés található, a területek nem kerültek besorolásra természetvédelmi terület, vagy természeti emlék kategóriába. A tulajdoni lapon nem került bejegyzésre a védettség ténye valamint az országos nyilvántartásban sem került rögzítésre. A HÉSZ 2015. évi módosításáig kifejezetten rögzítve voltak a helyi védettségű fák, fasorok, facsoportok az alábbiak szerint: „29.§ (1) Helyi védettségűek a következő fák fasorok illetve facsoportok: Fehér fűz (kb. 120 éves) – puszta középső részén, Pustaház telkének facsoportja (hrsz:1071).

Elmondta, hogy most arról kell dönteniük, hogy a magasabb szintű jogszabálynak történő megfelelés érdekében a jelenleg hatályos HÉSZ-ből kivezetésre kerül a helyi jelentőségű természeti védettséget tartalmazó rendelkezés.

Ha úgy dönt a testület, hogy mégis szeretné védettté nyilvánítani az említett fákat, akkor azt külön rendelet megalkotásával tudja kezdeményezni.

A Képviselő-testület egyetért abban, hogy a jövőben sem kívánja védettt természetvédelmi terület vagy természeti emlék kategóriába soroltatni egyik fát sem.

Kerekes László Zoltán polgármester ezt követően szavazásra tette fel a napirendi pontot. Kérte, aki egyetért a helyi jelentőségű védettt természeti terület szabályozásával kapcsolatos javaslattal, az kézfeltartással szavazzon.

A Képviselő-testület egyhangúan, 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatot:

11/2025.(II.11.)Kt.sz.

Helyi jelentőségű védettt természeti terület szabályozása

HATÁROZAT

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az a döntést hozta, hogy

- 1.) a 3/2007.(VI.28.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban HÉSZ) 29.§-ában foglalt helyi jelentőségű természeti védettséget tartalmazó rendelkezéseit – a HÉSZ legközelebbi módosításakor – a magasabb szintű jogszabályoknak történő megfelelés biztosítására hatályon kívül helyezi,

2.) a jelenleg a HÉSZ 29.§-ában rögzített „megtartandó tájérték” és „megtartandó fa” HÉSZ-ből történő kivezetésén túl nem kívánja a természeti védelemről szóló 1996.évi

LIII. törvény (a továbbiakban: Tvt.) 28.§ (1) bekezdés c) pontja szerinti természetvédelmi terület, vagy d) pontja szerinti természeti emlék kategóriába sorolni a

- a) HÉSZ SZ-1 jelölésű szabályozási tervén szereplő (hrsz:0567/5) „megtartandó tájérték” természetben „fehér fűz” és a
- b) HÉSZ SZ-3 jelölésű szabályozási tervén szereplő (hrsz:1071/2) „megtartandó fa” természetben „japánakác facsoport”-ot.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kerekes László Zoltán polgármester

Tájékoztatást kap: Kiskunsági Nemzeti Park Igazgatóság

V.

ÖNKORMÁNYZATI TULAJDONÚ INGATLANOK ELIDEGENÍTÉSE

(Szóbeli előterjesztés)

Rádiné dr. Tabi Anita jegyző szóbeli előterjesztésként ismertette a napirendi pontot. Elmondta, hogy előző Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást adott róla, hogy megkeresés érkezett hozzá, melyben Bugacpusztaháza településen található önkormányzati ingatlanok elhelyezkedéséről, vételáráról érdeklődtek. Önkormányzati ingatlanok értékbecslése 2022-ben volt legutoljára. Az lenne a javaslata, hogy jelöljenek ki építési telkeket, melyek értékbecslését szeretnék elvégeztetni. Véleménye szerint a jövőben több megkeresés is várható, emiatt fontos lenne egy friss információ a jelenlegi árakról.

A Képviselő-testület javaslata, hogy egy telket a Betyár utcában, egy építési telket pedig a Látófa utcában jelöljenek ki.

Kerekes László Zoltán polgármester javasolja, hogy az elhangzottakon kívül még az Öreg iskola épületét is értékeltesék fel.

Kerekes László Zoltán polgármester ezt követően szavazásra tette fel a napirendi pontot. Kérte, aki egyetért a kijelölt önkormányzati ingatlanok elidegenítésével, azok értékbecslésével, az kézfeltartással szavazzon.

A Képviselő-testület egyhangúan, 5 igen szavazattal meghozta az alábbi határozatot:

12/2025.(II.11.) Kt.sz.

Önkormányzati ingatlan
elidegenítése tárgyában

HATÁROZAT

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete azt a döntést hozza,
hogy

- 1) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat tulajdonában lévő, forgalomképes üzleti vagyonaiba tartozó belterületi építési telkeket értékesíteni, elidegeníteni kívánja.
- 2) Az ingatlanok eladási árának meghatározásához értékbecslés elvégeztetéséről dönt, melynek költségeit Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Költségvetésének általános tartaléka terhére végezteti. Értékbecslésre kijelöli a Bugacpusztaháza (Betyár utca) 1111 hrsz, a Bugacpusztaháza (Látófa utca) 1141 hrsz alatt található ingatlanokat, építési telkeket valamint a Bugacpusztaháza 0545/8 hrsz alatt található ingatlant.
- 3) Megbízza a Polgármestert az értékbecslés elvégeztetéséhez szükséges dokumentumok aláírásával.

Határidő: 2025. március 31.


Felelős: Kerekes László Zoltán polgármester

Czakó Anita műszaki ügyintéző

Kerekes László Zoltán polgármester ezt követően mivel több napirendi pont nem volt, a nyílt ülést berekesztette.



Kerekes László Zoltán
polgármester



Rádiné dr. Tabi Anita
jegyző

JELLENLÉTI - ÍV

BUGACPUZSTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. február 11-én
tartott nyílt üléséről

Képviselő-testületi tagok:

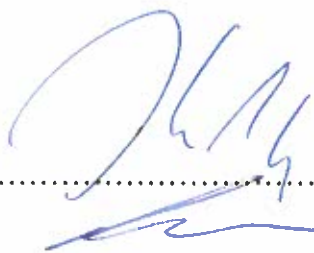


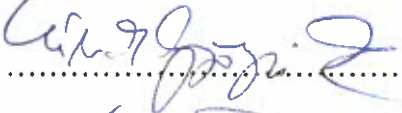

Kerekes László Zoltán

Csík Attila

Szabó Attila Tiborné

Válik Gyöngyi Ilona



Válik Dorina


.....

.....

.....

.....

.....

Külön meghívottak:

Rádiné dr. Tabi Anita jegyző

Nagy Klára gazdasági vezető


.....

.....

.....
.....
.....
.....
.....

.....
.....
.....
.....
.....

M E G H Í V Ó

BUGACPUSZTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2025. február 11-én/kedd/ 16:00 órakor tartandó
soros, nyílt ülésére

Helye: Községháza Bugacpusztaháza

N A P I R E N D:

E L Ő A D Ó:

- | | |
|---|-----------------------|
| 1.) Jelentés a két ülés között végzett munkáról | Kerekes László Zoltán |
| 2.) Előterjesztés Bugacpusztaháza községi Önkormányzat
2025. évi költségvetési rendeletének megalkotása tárgyában | Kerekes László Zoltán |
| 3.) Előterjesztés Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó
Társulás 2025. évi költségvetési határozat-tervezetének
véleményezése | Kerekes László Zoltán |
| 4.) Helyi jelentőségű védett természeti terület szabályozása | Kerekes László Zoltán |
| 5.) Önkormányzati tulajdonú ingatlanok elidegenítése | Kerekes László Zoltán |

KÉREM SZÍVES RÉSZVÉTELÉT!

Bugacpusztaháza, 2025. február 6.

Kerekes László Zoltán
polgármester



JELENTÉS A KÉT ÜLÉS KÖZÖTT VÉGZETT MUNKÁRÓL

Január 29: Aláírás az IKSZT-ben, megbeszélés a jegyzővel és Horváth Máriával

Január 30: Délelőtt egyeztetés a favágókkal gallyazás ügyben. Este pályázati tájékoztató és Polgármesteri Fórum Kiskunfélegyházán

Január 31: Tetőtér beruházás ellenőrzése a kivitelezővel (Pinczel Sándor) és plusz klíma beszerelés a könyvtárba.

Február 1: Vizes Élőhelyek Világnapja koncert az IKSZT-ben

Február 3: Aláírások intézése az IKSZT-ben. Megbeszélés a jegyzővel.

Február 4: Munkaértekezlet. LEADER pályázatok átbeszélése Tarjányi Ernővel. Megbeszélés a jegyzővel.

Február 5: Délelőtt aláírás Bugacon. megbeszélés a jegyzővel és Czakó Anitával. Ebéd után a Kiskunsági Nemzeti Park turisztikai referensével megbeszélés. Levelezés intézése Provender Józseffel.

Február 7: Aláírások IKSZT.

Február 10: 9 órától Kiskunok Vidékéért Egyesület LEADER megbeszélés.

Február 11: Munkaértekezlet, aláírások.

Bugacpusztaháza Község Polgármestere

Minősítés: NYÍLT

Ügyirat szám: **BPH/24-1/2025.**Témafelelős: **Rádiné dr. Tabi Anita
Nagy Klára gazdasági
vezető**Testületi ülés **2025. február 11.**
napja:

Napirendi pont

2.**Az előterjesztés minősített többséget igényel:****igen****ELŐTERJESZTÉS**☒ Rendelet tervezet ☐ Határozat tervezet ☐ Tudomásul vételCímzett: **Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**Tárgy: **Előterjesztés Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi
kötségvetési rendeletének megalkotása tárgyában**

Mellékletek: -

Kötelezően véleményeznie kell: -

Kiadási dátum: **2025. február 06.**Előterjesztő: **Kerekes László Zoltán
polgármester**Jegyző: **Rádiné dr. Tabi Anita**

Előterjesztés
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat
2025. évi költségvetési rendeletének megalkotása tárgyában

Tisztelt Képviselő – Testület!

A 2025. évi költségvetési rendelet előkészítése, összeállítása során továbbra is kiemelt célunk volt a bevételek és kiadások egyensúlyának biztosításával a kiszámítható és stabil gazdálkodás megteremtése.

A folyamatosan változó gazdasági környezet, az évekig húzódó koronavírus-járvány és annak következményei, a szomszédos országban dúló háború, a jogszabályi változások, a fogyasztói árak emelkedése az önkormányzatokat is arra ösztönzi, hogy kötelező és önként vállalt feladataikat felülvizsgálva gazdaságos és költségkímélő megoldásokat keressenek, vezessenek be a magas, szakmai színvonalon történő feladat ellátás érdekében.

A tervezési feladat során figyelembe kellett venni, hogy az önkormányzati beruházások, felújítások, karbantartások forrásigényét tovább növeli az építőipari árak emelkedése, az energiaár-emelkedés jelentősen megemeli a közüzemi kiadásokat valamint a magas üzemanyag ár tovább drágítja a falugondnoki feladatok ellátását.

A költségvetési rendelet előkészítése, elfogadása:

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §. (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek. A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23.§ (2) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek - ide értve az önkormányzati hivatalt is -, bevételi és kiadási előirányzatait.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban:Mötv.) 111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A Mötv.117.-.118.§ -ai rendelkeznek a helyi önkormányzatok feladatfinanszírozási rendszeréről.

Az Országgyűlés Magyarország 2025. évi költségvetését a 2024. évi XC. törvénnyel (Kvtv.) alkotta meg, mely 2025. január 01. napján lépett hatályba.

A helyi önkormányzatok költségvetésből származó támogatásait minden évben a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény határozza meg. A költségvetési törvényben a helyi önkormányzatok támogatásai a IV. fejezetben jelennek meg, melyek lehetnek működéshez, ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások, kiegészítő támogatások és egyéb támogatások.

Az önkormányzati feladatellátásban az előző évhez képest jelentős változás nem történt, a központi költségvetésből származó források elosztása hasonló az előző évihez, maradt a feladatalapú finanszírozási rendszer.

A 2025. évi költségvetési rendelet - tervezet összeállításához a Kvtv. mellett az alábbi jogszabályok, tájékoztatók nyújtottak iránymutatást

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,

- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.)
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr),
- A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII tv. (továbbiakban: SZJA)
- A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.)

I. Önkormányzati költségvetési bevételek

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)

Önkormányzatok működési támogatásai (B11)

A Kincstár vármegyei igazgatóságai végzik a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásai igénylése, - a megalapozó felmérés (esetleges kiegészítő felmérés) és azok módosítása (lemondás és pótigény, vagyis a májusi és októberi felmérés) felülvizsgálatát valamint ezen adatszolgáltatások megalapozottságának, az éves költségvetési beszámolót megalapozó végleges adatszolgáltatásnak (elszámolás felmérés) felülvizsgálatát. A helyi önkormányzatokért felelős miniszter által üzemeltetett információs rendszer útján (ebr42 rendszer).

2024. novemberében elkészített megalapozó felmérés felülvizsgálata megtörtént, Önkormányzatunknak járó támogatás összege **21.010.203,- Ft**, amelyre az alábbi jogcímenek szerzettünk jogosultságot.

Ssz.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint
1.	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		1 362 400
2.	1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	0		1 876 000
3.	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			1 739 500
4.	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			4 800 000
5.	1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint /lakos	2 550		150 450
6.	1.1.4.	Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	fő	0		2 468 353
7.	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				12 396 703
8.	1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6343500	12	6 343 500
9.	1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			6 343 500
10.	1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		2 270 000
11.	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			2 270 000

+

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)

Bugacpusztaháza költségvetésében a 2025. évben felhalmozási célú támogatási bevétellel nem számoltunk.

3. Közhatalmi bevételek (B3)

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 9/2017. (XI.30.) számú helyi iparüzési adóról szóló rendelete alapján az iparüzési tevékenység esetén az adó évi mértéke az adóalap 1,9%-a. 2025. évben a tervezett bevétel összege 50.346.145,- Ft.

Magánszemélyek kommunális adója esetében az adó évi mértéke adótárgyanként, belterületen 4.000,- Ft, külterületen 2.000,- Ft, mentes az adó alól a nem lakás céljára szolgáló építmény. E jogcímen tervezett bevétel 500.000,- Ft.

Egyéb közhatalmi bevételek címen 150.000,- Ft bevétellel számolunk.

4. Működési bevételek (B4)

A működési bevételek, ezen belül szolgáltatások ellenértéke valamint tárgyi eszköz bérbeadásából származó bevételekkel számolunk 900.000,- Ft értékben. Kiszámlázott ÁFA bevételt terveztünk 243.000 Ft összegben. Kamat bevétellel 50.000 Ft összegben számolunk. Működési bevételként összességében 1.193.000 Ft-ot terveztünk.

5. Felhalmozási bevételek (B5)

Ezen a soron kell megtervezni az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök valamint a részesedések értékesítéséből származó bevételeket. 2025. évben kettő telek értékesítéssel számolunk, amelynek összege 1.567.810 Ft.

I. Önkormányzati költségvetési bevételeket mindösszesen 74.767.158 Ft összegben terveztünk.

II. Finanszírozási bevételek (B8)

A költségvetési rendelet tervezetben előző évi maradványt 67.247.410,- Ft összeggel számítottuk a finanszírozási bevételek közé. A maradvány összeg a 2024. évi beszámoló összeállításával és zárszámadási rendeletben történő elfogadásával kerül pontosításra, módosításra. Az államháztartáson belüli megelőlegezések összege 741.674 Ft.

II. Finanszírozási bevételek összegét mindösszesen 67.989.084 Ft összeggel terveztük.

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésben tervezett bevételeinek összege mindösszesen 142.756.242 Ft.

Önkormányzatunk 2025. évi költségvetésének végrehajtásához működési illetve felhalmozási hitel felvételével nem tervez. Az értékesítésből származó bevételek elmaradása esetén a képviselő-testület megvitatja a lehetőségeket és ha szükséges dönt a hitel felvételéről.

II. Önkormányzati költségvetési kiadások

Működési kiadások

1.) Személyi juttatások és munkáltatói járulékok (K1, K2)

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi létszámkerete 5 fő, ezen jogcímen tervezett előirányzat tartalmazza 1 fő polgármester, 1 fő gondnok (Mt.hatálya alá tartozó), 1 fő környezetvédelmi technikus (MT hatálya alá tartozó) 0,5 fő (részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 2 hónapra), 1 fő közművelődési munkatárs és az 1 fő falugondnok illetményét és egyéb személyi juttatásait valamint a választott tisztségviselők (képviselek) juttatásait.

A személyi juttatások tervezése a hatályban lévő Kktv és Kjt, valamint az Mt, szabályainak figyelembevételével történt.

A személyi juttatások minden kormányzati funkción az érvényben lévő bértáblák alapján kerültek meghatározásra. Az 394/2024.(XII.12.) Korm.rendelete értelmében 2025. január 1-jétől a minimálbér 290.800 Ft, a garantált bérminimum 348.800 Ft.

A szociális ágazatban szociális ágazati összevont pótlékra, a kulturális ágazatban dolgozók kulturális illetménypótlékra jogosultak.

2.) Dologi kiadások (K3)

Az önkormányzat által ellátott feladatonként került megtervezésre alapul véve a 2024. évi teljesítési adatokat és figyelembe véve az árak emelkedését is. Törlésre kerültek az egyszeri alkalommal felmerülő dologi kiadások és számításba vettük az újként megjelenő dologi kiadásokat. A szennyvíz gyűjtése , tisztítása, elhelyezése új, kötelezően ellátandó feladatként jelenik meg a költségvetésben.

3.) Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)

Lakhatással összefüggő települési támogatás, temetési segély, újszülött támogatás tankönyv támogatással számoltunk az előző évi teljesítési adatok figyelembevételével összesen 200.000- Ft értékben.

4.) Egyéb működési célú kiadások (K5)

Szolidaritási hozzájárulás (K5022)

A költségvetési törvény szerint a szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzatok iparüzési adóalapja. A mértéke 0-0,75% között függvény-szerűen növekszik az egy lakosra jutó adóerő-képesség emelkedésével. A szolidaritási hozzájárulást 2025. évben a 25 000 forint feletti egy lakosra jutó adóerő-képességű önkormányzatok teljesítik. A szolidaritási hozzájárulás megfizetése a nettó finanszírozás keretében történik. Az összege 2025. évre még pontosan nem ismert, az összegét az előző év alapul vételével összesen 500.000,- Ft-ra terveztük.

Egyéb működési célú támogatások Áht.-n belülre (K506)

A Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás kiadásaihoz, a fenntartásában működő intézmények – Bugaci Boróka Óvoda – Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ – finanszírozásához valamint a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez, a temető fenntartás kiadásaihoz számított hozzájárulás összege került tervezésre ezen a soron 17.000.000,- Ft összegben.

5.) Tartalékok (K513)

A költségvetési rendelet-tervezet 16.000.000,- Ft tartalékot tartalmaz, mely fedezetet nyújt az évközi pótlólagos igényekre, pótolhatja a kieső bevételeket.

A működési kiadások tervezett összege mindösszesen: 94.426.140 Ft

Felhalmozási kiadások

1.) Beruházások (K6)

Ezen a soron az önkormányzat feladatainak ellátásához szükséges tárgyi eszköz és informatikai eszköz beszerzések s az IKSZT tetőtér beépítése projekt építési kiadásai jelennek meg, mindösszesen 30.088.428, - Ft összegben.

2.) Felújítások (K7)

Felújítási kiadásokat a 2025. évre a jelenlegi ismereteink alapján nem terveztünk.

Felhalmozási kiadásokat mindösszesen 30.088.428,-Ft összegben terveztük.

6) Finanszírozási kiadások (K9)

Finanszírozási kiadás az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése.

A finanszírozási kiadások összegét mindösszesen 741.674 Ft összegben terveztük.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során kiemelt szempont volt, hogy takarékos gazdálkodás mellett biztosítsuk a feladatok magas színvonalon történő ellátását.

Ennek érdekében számba vettük a működés, feladat ellátás során keletkező bevételeket, szerződésen alapuló, rendszeresen felmerülő, jogszabályon alapuló kiadásokat.

A szociális ágazati pótlék összege havonta kerül folyósításra a nettó finanszírozás keretében, mely összegek év közben rendelet módosítás során épül be a költségvetésbe.

A kötelező és önként vállalt feladataink ellátásához, új elképzelések megvalósításához, rendezvények lebonyolításához ebben az évben is figyelemmel kísérjük a pályázati lehetőségeket.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (Áht.) 29./A §.-ban foglaltak szerint a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg.

...../2025.(II.11.) Kt.hat.

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Középtávú tervezéséről

HATÁROZAT -TERVEZET

1.) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 29/A §-ára figyelemmel, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV.törvény 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek összegét az alábbiak szerint határozom meg a 2025-2028. évekre:

Ft-ban

		Kötelezettségek		Bevételek				
Év	Fejlesztési hitelek törlesztése		Kötelezés összesen	Helyi adó	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából bevétel	Részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel	Bírság, pótlék, díj	Bevétel összesen
	Tőke	Kamat						
2025.	0		0	50.846.145	0	0	150.000	50.996.145
2026.	0		0	58.000.000	0	0	250.000	58.250.000
2027.	0		0	62.000.000	0	0	280.000	62.280.000
2028.	0		0	65.000.000	0	0	300.000	65.300.000

2.) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 10.§ (3) bekezdése szerint az önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futam idejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Határidő: azonnal

Felélő: Kerekes László Zoltán polgármester

Bugacpusztaháza, 2025. február 06.

Kerekes László Zoltán
polgármester

Kérem, hogy a költségvetési rendelet-tervezetet és az előterjesztéshez mellékelt határozat-tervezetet megvitassák és elfogadni szíveskedjenek.

Bugacpusztaháza, 2025. február 06.

Kerekes László Zoltán sk
polgármester



Bugapusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet

Általános indokolás

Bugapusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait figyelembe véve került összeállításra.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint, a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesterek tárgyeve február 15-éig – ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – nyújtja be a képviselő-testületnek. A Költségvetési törvény 2025. január 1-jén lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2025. február 15-e.

Bugapusztaháza Községi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2025. évi költségvetési rendeletét. A rendelet-tervezet előkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

A helyi önkormányzat a költségvetéséről rendeletben dönt és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Ávr., a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a Központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Az előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll:

- A rendelet normaszövegéből,
- a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatásából,
- valamint a tájékoztató és kiegészítő mellékletekből.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. Megjelennek a költségvetési rendelet-tervezetben a központi költségvetésből 2024. évben kapott eredeti előirányzatok. Tervezésre kerültek a pályázatokon elnyert támogatások előirányzatai, a költségvetési egyéb működési és felhalmozási bevételek. Számbavételre kerültek az államháztartáson belülről és kívülről érkező pénzeszközök változásai.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az önkormányzat költségvetési rendeletének hatálya kerül meghatározásra.

A 2. §-hoz

A költségvetési rendelet szerkezete, tartalma kerül meghatározásra. Jóváhagyásra kerül a költségvetés táblarendszere az önkormányzatra vonatkozóan. Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegei, valamint a költségvetés egyenlege (hiány, többlet) és annak finanszírozási módja kerül megállapításra.

A 3. §-hoz

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként, vagy állampapírban történő elhelyezéséről gondoskodjon. A polgármester az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, valamint következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

A 4. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának szabályai és az intézményi gazdálkodás szabályai kerülnek megállapításra. Tartalmazza a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között a helyi önkormányzat saját hatáskörében történő átcsoportosítás mértékét, amelyet 1.000.000 Ft-ban határoz meg. A biztonságos pénzügyi működés megtartásának érdekében tartalmaz rendelkezéseket.

Az 5. §-hoz

A képviselő-testület meghatározza a költségvetés végrehajtásának szabályait határozza meg. Megállapításra kerülnek a gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok.

A 6. §-hoz

Meghatározza az intézményi gazdálkodás alapelveit. A költségvetés személyi juttatásokkal kapcsolatos szabályai kerülnek meghatározásra.

A 7. §-hoz

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó előírásokat tartalmazza.

A 8. §-hoz

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásának információ szolgáltatásra vonatkozó szabályait tartalmazza.

A 9. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Az 1. melléklethez

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételeit forrásonként kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban tartalmazza

A 2. melléklethez

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évre tervezett költségvetési kiadási előirányzatait feladatonként és kiemelt előirányzatokként tartalmazza

A 3. melléklethez

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi működési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban tartalmazza

A 4. melléklethez

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi beruházásait beruházásonként, felújításait felújításokként, fejlesztési célú pénzeszköz átadásait pénzeszköz átadásokként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban tartalmazza

Az 5. melléklethez

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat által 2025. évben nyújtott működési támogatásokat, pénzeszköz átadásokat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban tartalmazza

A 6. melléklethez

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi létszámkeretét tartalmazza

A 7. melléklet

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét tartalmazza

A 8. melléklet

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok 2025. évi mérlegét tartalmazza

A 9. melléklet

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből garancia és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei és saját bevételei a futamidő végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig tartalmazza

A 10. melléklet

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi fejlesztési célok várható együttes előirányzatai Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. § (1) bekezdése alapján, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé tárgyú mellékletet tartalmazza

A 11. melléklet

Az Áht. 29/A §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban és a 29/A § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait tartalmazza

A 12. melléklet

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait és az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait tartalmazza

**Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. évi költségvetéséről szóló
rendelet - tervezetének előzetes hatásvizsgálata**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végez, melyben felméri a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők.

Társadalmi, gazdasági hatások

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat település fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a településen élők foglalkoztatottságának növelését. A költségvetési rendeletben meghatározott fejlesztések megvalósítása hozzá járul a település infrastruktúrájának fejlődéséhez. A megvalósuló fejlesztések társadalmi hatása a népesség megtartása, növelése. A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi, szociális következmények

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott környezetvédelmi célok megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának következtében a településen élők egészség fejlesztése, humán kapacitások fejlesztése valósul meg.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszik az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával és mulasztási bírság kiszabásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 6/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Bugacpusztaháza, 2025. február 06.

Rádiné dr. Tabi Anita
jegyző

Bugacpusztaháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2025. (II. 12.) önkormányzati rendelete

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. E rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik. A költségvetés a polgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések, a rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Bugacpusztaháza Község Képviselő-testületére, bizottságára, az önkormányzatra.

2. Részletes rendelkezések

2. §

(1) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ában foglalt rendelkezések alapján - az önkormányzat 2025. évi költségvetését e rendelet mellékletei szerint hagyja jóvá, mely rendszer szerint kell elkészíteni az önkormányzat 2025. évi zárszámadását a teljesítés adatokkal kiegészítve.

(2) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásait rovatok, kiemelt előirányzatok, működési és felhalmozási megbontása szerint, továbbá a költségvetési egyenleg, a többlet, illetve a hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási kiadások és bevételek összegét közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben (Költségvetési mérleg – adatok Ft-ban) rögzíti.

- a) Tárgyévi költségvetési bevételek: 74.767.158 Ft
- b) Tárgyévi költségvetési kiadások: 142.014.568 Ft
- c) Költségvetési egyenleg: - 67.247.410 Ft
 - ca) működési egyenleg: - 38.726.792 Ft
 - cb) felhalmozási egyenleg: -28.520.618 Ft
- d) Finanszírozási bevételek: 67.989.084 Ft
 - da) működési célú maradvány: 21.226.792 Ft
 - db) felhalmozási célú maradvány: 28.520.618 Ft
 - dc) ÁHT-n belüli megelőlegezések: 741.674 Ft
- e) Finanszírozási kiadások: 741.674 Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 741.674 Ft
- f) Többlet/Hiány: 0 Ft
 - fa) működési többlet/hiány: 0 Ft
 - fb) felhalmozási többlet/hiány: 0 Ft

(3) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit az 1. mellékletben, költségvetési kiadásait közgazdasági tagolásban – rovatok, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok megbontása szerint a 2. mellékletben, a kötelező és nem kötelező feladatok kiadásainak részletezését a 3. mellékletben rögzíti.

(4) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat felhalmozási (beruházások, felújítások) kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások, pénzeszköz átadások kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat feladatellátását biztosító létszámát a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok 2025. évi mérleget a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből garancia és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit és saját bevételeit a futamidő végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi fejlesztési célok várható előirányzatait Magyarország Gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3. §(1) bekezdése alapján, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként, vagy állampapírban történő elhelyezéséről gondoskodjon. A polgármesternek a képviselő-testületet tájékoztatnia kell az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséről.

(2) A polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, valamint következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

3. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(2) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetés végrehajtásával kapcsolatosan hozzájárul ahhoz, hogy az önkormányzat 2025. évi költségvetési előirányzatai a rendeletben meghatározottakhoz képest változhassanak a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétellel, a felülvizsgált és a jóváhagyott előző évi pénzmaradvány összegével, továbbá a célfeladatokban megfogalmazott előirányzatok összegével.

(3) A Képviselő-testület a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, kormányrendeletben meghatározott esetekben a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között a helyi önkormányzat saját hatáskörében történő átcsoportosítás mértékét 1.000.000 Ft-ban határozza meg. Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) figyelembevételével - előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet. A Jegyző előkészítésében a Polgármester a helyi önkormányzat saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

(4) A Képviselő-testület a biztonságos pénzügyi gazdálkodás érdekében az alábbiak szerint intézkedik:

- a) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat az általa kezelt önkormányzati tulajdon üzemeltetésével összefüggően köteles gazdaságosan, racionálisan intézkedni
- b) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az Önkormányzat költségvetési fizetési számlájának egyenlege legalább három hónapon keresztül 10.000.000 Ft alá csökken.
- c) A Bugaci Közös Önkormányzati Hivatalnak az adóintézmények, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében szigorú, költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet kell folytatnia.

(5) A megüresedő álláshelyek betöltésénél a munkáltatónak kiemelten szem előtt kell tartani a létszám takarékos gazdálkodás megvalósítását.

5. §

(1) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat az egységes költségvetést a 2025. évi költségvetési törvény, az Áht., az Ávr. valamint az SZMSZ és a Képviselőtestület rendeletének megfelelően hajtja végre.

(2) Az önkormányzat költségvetési rendeletében jóváhagyott beruházások, felújítások, áru beszerzés és szolgáltatás lebonyolítása a közbeszerzési törvény, valamint a Képviselő-testület közbeszerzési szabályzatának megfelelően történhet.

6. §

(1) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a Bugaci Közös Önkormányzati Hivatalt, hogy a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére. Az egységes költségvetést a költségvetési törvény, a hatályos kormányrendeletek, az SZMSZ és a Képviselő-testület rendeletének megfelelően kell végrehajtani.

(2) A Képviselő-testület döntése szerint – az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott idejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(3) Az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatottak, a költségvetési szervek által foglalkoztatottak béren kívüli juttatásban részesülnek. A béren kívüli juttatás formája cafetéria juttatás Széchenyi Pihenőkártya, mértéke a 2025. évben nettó 400.000 Ft. A rendelet hatálya az önkormányzat 2025. évi költségvetésében a polgármesterre is kiterjed.

(4) A közalkalmazottak valamint a Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatottak részére munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés került megállapításra.

(5) A helyi önkormányzati kulturális költségvetési intézmények közalkalmazottjait a 150/1992. (XI. 20.) Korm. rendelet 21. §-a szerint besorolásuk alapján kulturális illetménypótlék illeti meg.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

A jegyző köteles gondoskodni a belső kontrollrendszer kialakításáról, hatékony működtetéséről. Belső ellenőrzés keretében ellenőrizni kell a költségvetési gazdálkodást, működést. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelet-tervezettel egy időpontban kell a képviselő-testület elé terjeszteni jóváhagyásra.

5. Információszoigáztatás

8. §

(1) Az önkormányzat a havi kötelező adatszolgáltatással egyidejűleg köteles adatot szolgáltatni az általa elismert, lejárt tartozásállományáról, vevő állományról, létszámadatokról.

(2) A 2024. évi intézményi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló és a 2025. évi maradvány megállapításához kapcsolódó információszoigáztatási határidőt a képviselő-testület 2026. február 28. napjáig határozza meg.

6. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2025. február 13-án lép hatályba.

1. melléklet az /2025. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi bevételei forrásonként

Kiemelt Bevételei előirányzat/feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
BUGACPUSTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI:				
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Önkormányzatok működési támogatásai				
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	12 396 703	12 396 703		
Települési önkorm. Szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetéti feladatainak támogatása	6 343 500	6 343 500		
Települési önkorm. Kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000		
I. Önkormányzatok működési támogatásai összesen	21 010 203	21 010 203		
II. Közhatalmi bevételek				
Termékek és szolgáltatások adói				
Magánszemélyek kommunális adója	500 000	500 000		
Helyi értékesítési és forgalmi adók	50 346 145	50 346 145		
Iparüzési adó		145		

Kiemelt Bevételi előirányzat/ feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Termékek és szolgáltatások adói összesen	50 846 145	50 846 145	0	
Egyéb közhatalmi bevételek				
Helyi adópótlék, adóbírság	150 000	150 000		
Egyéb közhatalmi bevételek összesen	150 000	150 000		
II. Közhatalmi bevételek összesen	50 996 145	50 996 145	0	
III. Működési bevételek				
Szolgáltatások ellenértéke				
Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000		
Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek	800 000	800 000		
Szolgáltatások ellenértéke összesen	900 000	900 000	0	
Kiszámlázott ÁFA	243 000	243 000	0	
Kamat bevételek	50 000	50 000	0	
III. Működési bevételek összesen	1 193 000	1 193 000	0	
Felhalmozási bevételek				
Ingatlanok értékesítése	1 567 810	1 567 810		
Felhalmozási bevételek összesen	1 567 810	1 567 810		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	74 767 158	74 767 158	0	
VIII. Finanszírozási bevételek				

Kiemelt Bevételi előirányzat/feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	67 203 514	67 247 410		
Államháztartáson belüli megelőlegezések	741 674	741 674		
VIII. Finanszírozási bevételek összesen::	67 945 188	67 989 084	0	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	67 945 188	67 989 084	0	
BUGACPUSZTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI MINDÖSSZESEN:	142 712 346	142 756 242	0	

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évre tervezett költségvetési kiadási előirányzatai feladatonként és kiemelt előirányzatokként

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	22 199 112	3 135 885	6 057 900	0	16 000 000	47 392 897	1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		3 810 000		3 810 000	51 202 897		51 202 897
2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok			2 308 100			2 308 100	2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		1 270 000		1 270 000	3 578 100		3 578 100

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összege
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
3. Önk. elszámolása központi költségvetéssel						0	3. Önk. elszámolása központi költségvetéssel				0	0	741 674	741 674
4. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás					500 000	500 000	4. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás				0	500 000		500 000
5. Támogatási célú finanszírozási műveletek-Intézményfenntartó Társulás támogatása					17 000 000	17 000 000	5. Támogatási célú finanszírozási műveletek-Önk.Közös Hív. támogat.				0	17 000 000		17 000 000
6. Központi költségvetési befizetések					500 000	500 000	6. Központi költségvetési befizetések				0	500 000		500 000
7. Támogatási célú finanszírozási műveletek					150 000	150 000	7. Támogatási célú finanszírozási műveletek				0	150 000		150 000

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
8. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása			2 286 000			2 286 000	8. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása				0	2 286 000		2 286 000
9. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése			7 874 000			7 874 000	9. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése				0	7 874 000		7 874 000
10. Közvilágítás			2 540 000			2 540 000	10. Közvilágítás				0	2 540 000		2 540 000
11. Zöldterület-kezelés			939 000			939 000	11. Zöldterület-kezelés		1 397 000		1 397 000	2 336 000		2 336 000
12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások			4 318 000			4 318 000	12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		1 905 000		1 905 000	6 223 000		6 223 000
13. Könyvtári szolgáltatások			608 000			608 000	13. Könyvtári szolgáltatások				0	608 000		608 000

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összege
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Bugacpusztaház a Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
14. Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztés	6 460 350	1 065 845	6 007 100			13 533 295	14. Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztés		1 778 000		1 778 000	15 311 295		15 311 295
15. IKSZT Tetőtér beépítés			1 778 999			1 778 999	15. IKSZT Tetőtér beépítés		19 928 428		19 928 428	21 707 427		21 707 427
16. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	5 695 840	790 459	3 073 400			9 559 699	16. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás				0	9 559 699		9 559 699
17. Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások			438 150	200 000		638 150	17. Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások				0	638 150		638 150
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	34 355 302	4 992 189	38 228 649	200 000	34 150 000	111 926 140	Bugacpusztaház a Községi Önkormányzat költségvetési	0	30 088 428	0	30 088 428	142 014 568	741 674	142 756 242

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összege
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat
költségvetési kiadásai összesen							kiadásai összesen							

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi működési kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában

Feladat megnevezése		Eredeti előirányzat
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat		
Kötelező feladatok		
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		31 392 897
1. Tartalékok (általános+működési céltartalék)		16 000 000
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége összesen		47 392 897
2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		2 308 100
3. Önk. elszámolása központi költségvetéssel		741 674
4. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás		500 000
5. Támogatási célú finanszírozási műveletek - Intézményfenntartó Társulás támogat.		17 000 000
6. Központi költségvetési befizetések		500 000
7. Támogatási célú finanszírozási műveletek-egyéb működ. Célú támogat.		150 000
8. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása		2 286 000
9. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése		7 874 000
10. Közvilágítás		2 540 000
11. Zöldterület-kezelés		939 000
12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		4 318 000
13. Könyvtári szolgáltatások (iskolai könyvtári feladatot is ellát)		608 000
14. Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		13 533 295
15. IKSZT Tetőtér beépítés - TOP		1 778 999
16. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás		9 559 699

Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
Kötelező feladatok összesen	112 029 664
Önként vállalt feladatok	
14. Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	638 150
Önként vállalt feladatok összesen	638 150
Államigazgatási feladatok	
Nincs az önkormányzat feladatai között	-
Államigazgatási feladatok összesen	-
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat működési kiadásai összesen:	112 667 814

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításokként, fejlesztési célú pénzeszköztátadásai pénzeszköztátadásokként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában

FELADAT MEGNEVEZÉSE	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat felhalmozási kiadásai				
K6 BERUHÁZÁSOK				
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége				
05631 Informatikai eszközök beszerzése	3 000 000		3 000 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	810 000		810 000	
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége összesen	3 810 000	0	3 810 000	
2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok				
05621 Ingatlanok beszerzése-Áram teljesítmény bővítés	500 000		500 000	
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	500 000		500 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	270 000		270 000	
2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok összesen	1 270 000	0	1 270 000	
11. Zöldterület-kezelés				
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 100 000		1 100 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	297 000		297 000	
11. Zöldterület-kezelés össz.:	1 397 000	0	1 397 000	
12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások				

FELADAT MEGNEVEZÉSE	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 500 000		1 500 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	405 000		405 000	
12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolg.összesen	1 905 000	0	1 905 000	
14. Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése - Művelődési Ház				
05631 Informatikai eszközök beszerzése	200 000		200 000	
05641 Kísértékű tárgyi eszközök beszerzése	1 200 000		1 200 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA 27%	378 000		378 000	
14. Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése össz	1 778 000	0	1 778 000	
15. IKSZT Tetőtér beépítés - TOP				
05621 Ingatlanok beszerzése, létesítése - IKSZT tetőtér beépítés	15 691 676		15 691 676	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	4 236 752		4 236 752	
15. IKSZT Tetőtér beépítés - TOP összesen	19 928 428		19 928 428	
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat felhalmozási kiadásai mindösszesen	30 088 428	0	30 088 428	0

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat által 2025. évben nyújtott működési célú támogatások, pénzeszköz átadások kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban

	Működési célú támogatások, pénzeszköz átadások	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
I.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre				
	Önkormányzatnak egyéb működési célú végleges támogatás				
	Intézményfenntartó Társulás támogatása	17 000 000	17 000 000		
	Önkormányzatnak egyéb működési célú végleges támogatás	17 000 000	17 000 000	0	
	Működ. Célú támog. Ért. Kiadás egyéb fejezeti kezelésű előirányzatnak				
	Egyéb működési célú támogatás kiadások	150 000	150 000		
	Működ. Célú támog. Ért. Kiadás egyéb fejezeti kezelésű előirányzatnak összesen	150 000	150 000		
I.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre összesen	17 150 000	17 150 000	0	
II.	Tartalékok				
	Általános tartalék	16 000 000		16 000 000	
II.	Tartalékok összesen:	16 000 000	0	16 000 000	
III.	Elvonások és befizetések				
	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	500 000	500 000		
	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetési	500 000	500 000		
III.	Elvonások és befizetések összesen	1 000 000	1 000 000		
	(I+II+III) Működési célú támogatások, pénzeszköz átadások összesen	34 150 000	18 150 000	16 000 000	

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi létszámkerete

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	fő	
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		
1 fő x 12 hó polgármester	1,00	1,00
1 fő x 12 hónap MT alapján foglalkoztatott takarító	1,00	1,00
1 fő x 12 hónap MT alapján foglalkoztatott környezetvédelmi technikus	1,00	1,00
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége összesen	3,00	3,00
12. Könyvtári szolgáltatások (Iskolai könyvtári feladatot is ellát)		
1 fő könyvtári dolgozó közalkalmazott 12 hó	1,00	1,00
12. Könyvtári szolgáltatás (Iskolai könyvtári feladatot is ellát) összesen	1,00	1,00
13. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás		
1 fő közalkalmazott tanyagondnok	1,00	1,00
13. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	1,00	1,00
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat létszámkerete összesen		
Polgármester	1,00	1,00
Közalkalmazottak összesen	2,00	2,00
Munkatörvénykönyv alapján foglalkoztatottak összesen	2,00	2,00
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat létszámkerete összesen	5,00	5,00

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételi előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre													
													Ft-ban
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK													
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 853	21 010 203
Közhatalmi bevételek	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 676	50 996 145
Működési bevételek	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 413	1 193 000
Felhalmozási bevételek					1 567 810								1 567 810
Költségvetési bevételek összesen	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 946	7 667 756	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 942	74 767 158
Finanszírozási bevételek	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	67 989 084
Önkormányzat bevétel	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 703	13 333 513	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 699	142 756 242

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételi előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre												
mindössze												
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat kiadási előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre												
												Ft-ban
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Júnus	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December Összesen
KIADÁSOK												
Működési kiadások												
Személyi juttatások	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	34 355 302
Munkaadókat terhelő járulékok	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	4 992 189
Dologi kiadások	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 718	38 228 649
Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 663	200 000
Egyéb működési célú kiadások	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 837	34 150 000
Működési kiadások összesen	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 171	111 926 140
Felhalmozási kiadások												

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételi előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre													
Beruházások	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	30 088 428
Felhalmozási kiadások összesen	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	30 088 428
Költségvetési kiadások összesen	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 540	142 014 568
Finanszírozási kiadások													741 674
Önkormányzat kiadásai mindösszesen	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 540	142 756 242

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok 2025. évi mérlege

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételei				Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat kiadásai			
MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHAL M CÉLÚ	ÖSSZESEN	MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHAL M CÉLÚ	ÖSSZESEN
I. Működési bevételek				I. Működési kiadások			
Önkormányzat működési támogatásai	21 010 203		21 010 203	Személyi juttatások	34 355 302		34 355 302
Működési célú támogatás ÁHT-n belül	-		-	Munkaadókat terh. járulékok	4 992 189		4 992 189
Közhatalmi bevételek	50 996 145		50 996 145	Dologi kiadások	38 228 649		38 228 649
Működési bevételek	1 193 000		1 193 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	200 000		200 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-		-	Egyéb működési célú kiadások	34 150 000		34 150 000
Működési költségvetés összesen	73 199 348		73 199 348	Működési kiadások összesen	111 926 140		111 926 140
II. Felhalmozási bevételek				II. Felhalmozási kiadások			
Felhalmozási célú támogatások			-	Egyéb felhalmozási célú kiadások			-
Felhalmozási bevételek		1 567 810	1 567 810	Beruházások		30 088 428	30 088 428
				Felújítások			-
II. Felhalmozási bevételek összesen		1 567 810	1 567 810	II. Felhalmozási kiadások összesen		30 088 428	30 088 428
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	73 199 348	1 567 810	74 767 158	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:	111 926 140	30 088 428	142 014 568

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételei				Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat kiadásai			
MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHAL M CÉLÚ	ÖSSZESEN	MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHAL M CÉLÚ	ÖSSZESEN
KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE:			- 67 247 410				
Működési egyenleg:	- 38 726 792		- 38 726 792				
Felhalmozási egyenleg:		- 28 520 618	- 28 520 618				
III. Finanszírozási bevételek				III. Finanszírozási kiadások			-
Előző évi pénzmaradvány igény/bevétele	38 726 792	28 520 618	67 247 410				-
ÁHT-on belüli megelőlegezések	741 674		741 674	ÁHT-on belüli megelőlegezés visszafizetése	741 674		741 674
III. Finanszírozási bevételek összesen	39 468 466	28 520 618	67 989 084	III. Finanszírozási kiadások összesen	741 674	0	741 674
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételei mindösszesen	112 667 814	30 088 428	142 756 242	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat kiadásai mindösszesen	112 667 814	30 088 428	142 756 242
Működési többlet/hiány:	-						
Felhalmozási többlet/hiány:	-	-					

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből garancia és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei és saját bevételei a futamidő végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig

MEGNEVEZÉS	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Helyi adóból származó bevétel	50 846 145	58 000 000	62 000 000	65 000 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
Osztalékok, koncessziós díj és hozambevétel				
Tárgyi eszközök és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
Bírság, pótlék és díjbevétel	150 000	250 000	280 000	300 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek összesen	50 996 145	58 250 000	62 280 000	65 300 000
Saját bevételek 50%-a	25 498 073	29 125 000	31 140 000	32 650 000
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális töketartozása	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				

MEGNEVEZÉS	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repülőjegyeket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár				
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték				
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege				
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális töketartozása				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege				

MEGNEVEZÉS	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói felként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár				
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztotti részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték				
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0
Saját bevételek 50%-a csökkentve az összes fizetési kötelezettséggel	25 498 073	29 125 000	31 140 000	32 650 000

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi fejlesztési célok várható együttes előirányzatai Magyarországi Gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV tv.3.§(1) bekezdése alapján, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé

FELADAT MEGNEVEZÉSE	2025. évi előirányzat
	-
ÖSSZESEN:	-

**AZ ÁHT. 29/A §-A SZERINTI TERVSZÁMOKNAK MEGFELELŐEN A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV
TERVEZETT ELŐÍRÁNYZATAINAK KERETSZÁMAI FŐBB CSOPORTOKBAN ÉS A 29/A § SZERINTI TERVSZÁMOKTÓL
TÖRTÉNŐ ESETLEGES ELTERÉS INDOKAI**

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
B) Költségvetési bevételek	74 767 158	80 950 000	86 030 000	89 850 000	A) Költségvetési kiadások	142 014 568	129 708 326	135 288 326	140 108 326
I. Működési költségvetés	73 199 348	80 950 000	86 030 000	89 850 000	I. Működési költségvetés	111 926 140	125 825 111	131 210 950	135 827 081
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	21 010 203	21 500 000	22 500 000	23 250 000	K1. Személyi juttatások	34 355 302	35 500 000	36 500 000	37 500 000
B3. Közhatalmi bevételek	50 996 145	58 250 000	62 280 000	65 300 000	K2. Munkadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 992 189	5 120 000	5 300 000	5 350 000
B4. Működési bevételek	1 193 000	1 200 000	1 250 000	1 300 000	K3. Dologi kiadások	38 228 649	39 500 000	40 000 000	40 500 000
~ ebből vagyoni bevételek	800 000	850 000	850 000	850 000	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	200 000	220 000	250 000	275 000

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
B6.Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0 K5.Egyéb működési célú kiadások	34 150 000	45 485 111	49 160 950	52 202 081
					~ ebből K.513 Tartalékok	16 000 000	45 485 111	49 160 950	52 202 081
II. Felhalmozási költségvetés	1 567 810	0	0	0	0 II. Felhalmozási költségvetés	30 088 428	3 883 215	4 077 376	4 281 245
B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0 K6. Beruházások	30 088 428	3 883 215	4 077 376	4 281 245
B5.Felhalmozási bevételek	1 567 810	0	0	0	0 K7. Felújítások	0	0	0	0
B7.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz					K8.Egyéb felhalmozási célú kiadások				
BEVÉTELI TÖBBLET									
					KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	-67 247 410	-48 758 326	-49 258 326	-50 258 326
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA					I. Működési hiány	-38 726 792	-44 875 111	-45 180 950	-45 977 081
					II. Felhalmozási hiány	-28 520 618	-3 883 215	-4 077 376	-4 281 245

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
AZ ÁHT. 29/A §-A SZERINTI TERVSZÁMOKNAK MEGFELELŐEN A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAINAK KERETSZÁMAI FŐBB CSOPORTOKBAN ÉS A 29/A § SZERINTI TERVSZÁMOKTÓL TÖRTÉNŐ ESETLEGES ELTÉRÉS INDOKAI									
									adatok Ft-ban
BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA									
B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	67 989 084	67 741 674	50 000 000	51 000 000	K9.FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	741 674	741 674	741 674	741 674
B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	67 247 410	67 000 000	49 258 326	50 258 326	Működési célú pénzeszköz átadás önkormányzatnak	0	0	0	0
Működés	38 726 792	63 116 785	63 422 624	63 718 755	Működés	0	0	0	0
Felhalmozás	28 520 618	3 883 215	4 077 376	4 281 245	Felhalmozás				
B814. ÁHT-on belüli megelőlegezések	741 674	741 674	741 674	741 674	K913. ÁHT-on belüli megelőlegezés visszafizetése	741 674	741 674	741 674	741 674
Működés	741 674	741 674	741 674	741 674	Működés	741 674	741 674	741 674	741 674

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
					KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	0	0	0	0
					I. Működési hiány	0	0	0	0
					II. Felhalmozási hiány	0	0	0	0
Bevételek mindösszesen	142 756 242	130 450 000	136 030 000	140 850 000	Kiadások mindösszesen	142 756 242	130 450 000	136 030 000	140 850 000
Működési célú bevételek mindösszesen	112 667 814	126 566 785	131 952 624	136 568 755	Működési célú kiadások mindösszesen	112 667 814	126 566 785	131 952 624	136 568 755
Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	30 088 428	3 883 215	4 077 376	4 281 245	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen	30 088 428	3 883 215	4 077 376	4 281 245

**BUGACPUSTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ
PROGRAMOK, PROJEKTEK BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

TOP PLUSZ_1.2.1-21Élhető települések -IKSZt tetőtér beépítés						
MEGNEVEZÉS	Program költségvetése, hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2024. évi teljesítés	2025. Évi terv	adatok Ft-ban	
Beruházási kiadások	31 383 351		15 691 675	15 691 676		
Felújítások						
Személyi juttatások						
Munkaadót terhelő járulékok						
Dologi kiadások	4 255 695		2 398 695	1 857 000		
Pénzeszköz átadás						
Támogatás értékű kiadások						
Fordított ÁFA						
KIADÁS ÖSSZESEN	35 639 046	0	18 090 370	17 548 676	0	
Eu forrás	35 600 000		35 600 000			
Hazai társfinanszírozás						
Támogatás összesen					0	
~ <i>Előleg</i>						
BM EU Önerő Alap						
Saját erő felhasználás	39 046			39 046		
BEVÉTEL ÖSSZESEN	35 639 046	0	35 600 000	39 046	0	

TOP PLUSZ_1.2.1-21Élhető települések -IKSZt tetőtér beépítés					
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások					

Végző előterjesztői indokolás

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait figyelembe véve került összeállításra.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint, a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternak tárggyév február 15-éig – ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – nyújtja be a képviselő-testületnek. A Költségvetési törvény 2025. január 1-jén lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2025. február 15-e.

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2025. évi költségvetési rendeletét. A rendelet-tervezet előkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

A helyi önkormányzat a költségvetéséről rendeletben dönt és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Ávr., a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a Központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Az előterjesztés tárgyat képező költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll:

- A rendelet normaszövegéből,
- a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatásából,
- valamint a tájékoztató és kiegészítő mellékletekből.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. Megjelennek a költségvetési rendelet-tervezetben a központi költségvetésből 2024. évben kapott eredeti előirányzatok. Tervezésre kerültek a pályázatokon elnyert támogatások előirányzatai, a költségvetési egyéb működési és felhalmozási bevételek. Számbavételre kerültek az államháztartáson belülről és kívülről érkező pénzeszközök változásai.

**Bugacpusztaháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2025. (II. 12.)
önkormányzati rendelete**

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. E rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik. A költségvetés a polgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükségessé fejlesztésekhez.

[2] Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések, a rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Bugacpusztaháza Község Képviselő-testületére, bizottságára, az önkormányzatra.

2. Részletes rendelkezések

2. §

(1) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ában foglalt rendelkezések alapján - az önkormányzat 2025. évi költségvetését e rendelet mellékletei szerint hagyja jóvá, mely rendszer szerint kell elkészíteni az önkormányzat 2025. évi zárszámadását a teljesítés adatokkal kiegészítve.

(2) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásait rovatok, kiemelt előirányzatok, működési és felhalmozási megbontása szerint, továbbá a költségvetési egyenleg, a többlet, illetve a hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási kiadások és bevételek összegét közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben (Költségvetési mérleg – adatok Ft-ban) rögzíti.

- a) Tárgyévi költségvetési bevételek: 74.767.158 Ft
- b) Tárgyévi költségvetési kiadások: 142.014.568 Ft
- c) Költségvetési egyenleg: - 67.247.410 Ft
 - ca) működési egyenleg: - 38.726.792 Ft
 - cb) felhalmozási egyenleg: -28.520.618 Ft
- d) Finanszírozási bevételek: 67.989.084 Ft

- da)* működési célú maradvány: 21.226.792 Ft
- db)* felhalmozási célú maradvány: 28.520.618 Ft
- dc)* ÁHT-n belüli megelőlegezések: 741.674 Ft
- e)* Finanszírozási kiadások: 741.674 Ft, államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 741.674 Ft
- f)* Többlet/Hiány: 0 Ft
 - fa)* működési többlet/hiány: 0 Ft
 - fb)* felhalmozási többlet/hiány: 0 Ft

(3) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételeit az 1. mellékletben, költségvetési kiadásait közgazdasági tagolásban – rovatok, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok megbontása szerint a 2. mellékletben, a kötelező és nem kötelező feladatok kiadásainak részletezését a 3. mellékletben rögzíti.

(4) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat felhalmozási (beruházások, felújítások) kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat által nyújtott működési célú támogatások, pénzeszköz átadások kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat feladatellátását biztosító létszámát a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok 2025. évi mérleget a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből garancia és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit és saját bevételeit a futamidő végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi fejlesztési célok várható előirányzatait Magyarország Gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV tv. 3. §(1) bekezdése alapján, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek betétként, vagy állampapírban történő elhelyezéséről gondoskodjon. A polgármesternek a képviselő-testületet tájékoztatnia kell az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséről.

(2) A polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, valamint következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

3. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(2) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetés végrehajtásával kapcsolatosan hozzájárul ahhoz, hogy az önkormányzat 2025. évi költségvetési előirányzatai a rendeletben meghatározottakhoz képest változhassanak a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétellel, a felülvizsgált és a jóváhagyott előző évi pénzmaradvány összegével, továbbá a célfeladatokban megfogalmazott előirányzatok összegével.

(3) A Képviselő-testület a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, kormányrendeletben meghatározott esetekben a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között a helyi önkormányzat saját hatáskörében történő átcsoportosítás mértékét 1.000.000 Ft-ban határozza meg. Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól - az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) figyelembevételével - előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet. A Jegyző előkészítésében a Polgármester a helyi önkormányzat saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja.

(4) A Képviselő-testület a biztonságos pénzügyi gazdálkodás érdekében az alábbiak szerint intézkedik:

- a) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat az általa kezelt önkormányzati tulajdon üzemeltetésével összefüggően köteles gazdaságosan, racionálisan intézkedni
- b) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az Önkormányzat költségvetési fizetési számlájának egyenlege legalább három hónapon keresztül 10.000.000 Ft alá csökken.
- c) A Bugaci Közös Önkormányzati Hivatalnak az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében szigorú, költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet kell folytatnia.

(5) A megüresedő álláshelyek betöltésénél a munkáltatónak kiemelten szem előtt kell tartani a létszám takarékos gazdálkodás megvalósítását.

5. §

(1) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat az egységes költségvetést a 2025. évi költségvetési törvény, az Áht., az Ávr. valamint az SZMSZ és a Képviselőtestület rendeletének megfelelően hajtja végre.

(2) Az önkormányzat költségvetési rendeletében jóváhagyott beruházások, felújítások, áru beszerzés és szolgáltatás lebonyolítása a közbeszerzési törvény, valamint a Képviselő-testület közbeszerzési szabályzatának megfelelően történhet.

6. §

(1) Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a Bugaci Közös Önkormányzati Hivatalt, hogy a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére. Az egységes költségvetést a költségvetési törvény, a hatályos kormányrendeletek, az SZMSZ és a Képviselő-testület rendeletének megfelelően kell végrehajtani.

(2) A Képviselő-testület döntése szerint – az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott idejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(3) Az önkormányzat alkalmazásában álló közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatottak, a költségvetési szervek által foglalkoztatottak béren kívüli juttatásban részesülnek. A béren kívüli juttatás formája cafetéria juttatás Széchenyi Pihenőkártya, mértéke a 2025. évben nettó 400.000 Ft. A rendelet hatálya az önkormányzat 2025. évi költségvetésében a polgármesterre is kiterjed.

(4) A közalkalmazottak valamint a Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatottak részére munkáltatói döntésen alapuló illetménykiegészítés került megállapításra.

(5) A helyi önkormányzati kulturális költségvetési intézmények közalkalmazottjait a 150/1992. (XI. 20.) Korm. rendelet 21. §-a szerint besorolásuk alapján kulturális illetménypótlék illeti meg.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

A jegyző köteles gondoskodni a belső kontrollrendszer kialakításáról, hatékony működtetéséről. Belső ellenőrzés keretében ellenőrizni kell a költségvetési gazdálkodást, működést. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelet-tervezettel egy időpontban kell a képviselő-testület elé terjeszteni jóváhagyásra.

5. Információszerzés

8. §

(1) Az önkormányzat a havi kötelező adatszolgáltatással egyidejűleg köteles adatot szolgáltatni az általa elismert, lejárt tartozásállományáról, vevő állományról, létszámadatokról.

(2) A 2024. évi intézményi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló és a 2025. évi maradvány megállapításához kapcsolódó információszolgáltatási határidőt a képviselő-testület 2026. február 28. napjáig határozza meg.

6. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2025. február 13-án lép hatályba.

Bugacpusztaháza, 2025. február 11.

Kerekes László Zoltán
polgármester



Rádiné dr. Tabi Anita
jegyző

A rendelet kihirdetve:
2025. február 12.

Rádiné dr. Tabi Anita
jegyző



Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi bevételei forrásoként

Kiemelt Bevételei előirányzat/feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
BUGACPUSTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI:				
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Önkormányzatok működési támogatásai				
Önkormányzati hivatal működésének támogatása	12 396 703	12 396 703		
Települési önkorm. Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 343 500	6 343 500		
Települési önkorm. Kulturális feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000		
I. Önkormányzatok működési támogatásai összesen	21 010 203	21 010 203		
II. Közhatalmi bevételek				
Termékek és szolgáltatások adói				
Magánszemélyek kommunális adója	500 000	500 000		
Helyi értékesítési és forgalmi adók Iparűzési adó	50 346 145	50 346 145		

Kiemelt Bevételi előirányzat/feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Termékek és szolgáltatások adói összesen	50 846 145	50 846 145	0	
Egyéb közhatalmi bevételek				
Helyi adópótlék, adóbírság	150 000	150 000		
Egyéb közhatalmi bevételek összesen	150 000	150 000		
II. Közhatalmi bevételek összesen	50 996 145	50 996 145	0	
III. Működési bevételek				
Szolgáltatások ellenértéke				
Szolgáltatások ellenértéke	100 000	100 000		
Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételek	800 000	800 000		
Szolgáltatások ellenértéke összesen	900 000	900 000	0	
Kiszámlázott ÁFA	243 000	243 000	0	
Kamat bevételek	50 000	50 000	0	
III. Működési bevételek összesen	1 193 000	1 193 000	0	
Felhalmozási bevételek				
Ingatlanok értékesítése	1 567 810	1 567 810		
Felhalmozási bevételek összesen	1 567 810	1 567 810		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	74 767 158	74 767 158	0	
VIII. Finanszírozási bevételek				

Kiemelt Bevételi előirányzat/feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Előző évi pénzeszközhiány igénybevétele	67 203 514	67 247 410		
Államháztartáson belüli megelőlegezések	741 674	741 674		
VIII. Finanszírozási bevételek összesen::	67 945 188	67 989 084	0	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	67 945 188	67 989 084	0	
BUGACPUSTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI MINDÖSSZESEN:	142 712 346	142 756 242	0	

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évre tervezett költségvetési kiadási előirányzatai feladatonként és kiemelt előirányzatonként

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	22 199 112	3 135 885	6 057 900	0	16 000 000	47 392 897	1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		3 810 000		3 810 000	51 202 897		51 202 897
2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok			2 308 100			2 308 100	2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		1 270 000		1 270 000	3 578 100		3 578 100

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összege
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
3. Önk. elszámolása központi költségvetéssel						0	3. Önk. elszámolása központi költségvetéssel				0	0	741 674	741 674
4. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás					500 000	500 000	4. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás				0	500 000		500 000
5. Támogatási célú finanszírozási műveletek-Intézményfenntartó Társulás támogatása					17 000 000	17 000 000	5. Támogatási célú finanszírozási műveletek-Önk.Közös Hiv. támogat.				0	17 000 000		17 000 000
6. Központi költségvetési befizetések					500 000	500 000	6. Központi költségvetési befizetések				0	500 000		500 000
7. Támogatási célú finanszírozási műveletek					150 000	150 000	7. Támogatási célú finanszírozási műveletek				0	150 000		150 000

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
8. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása			2 286 000			2 286 000	8. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása				0	2 286 000		2 286 000
9. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése			7 874 000			7 874 000	9. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése				0	7 874 000		7 874 000
10. Közvilágítás			2 540 000			2 540 000	10. Közvilágítás				0	2 540 000		2 540 000
11. Zöldterület-kezelés			939 000			939 000	11. Zöldterület-kezelés		1 397 000		1 397 000	2 336 000		2 336 000
12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások			4 318 000			4 318 000	12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		1 905 000		1 905 000	6 223 000		6 223 000
13. Könyvtári szolgáltatások			608 000			608 000	13. Könyvtári szolgáltatások				0	608 000		608 000

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összege
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
14. Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztés	6 460 350	1 065 845	6 007 100			13 533 295	14. Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztés		1 778 000		1 778 000	15 311 295		15 311 295
15. IKSZT Tetőtér beépítés			1 778 999			1 778 999	15. IKSZT Tetőtér beépítés		19 928 428		19 928 428	21 707 427		21 707 427
16. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	5 695 840	790 459	3 073 400			9 559 699	16. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás				0	9 559 699		9 559 699
17. Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások			438 150	200 000		638 150	17. Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások				0	638 150		638 150
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	34 355 302	4 992 189	38 228 649	200 000	34 150 000	111 926 140	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat költségvetési	0	30 088 428	0	30 088 428	142 014 568	741 674	142 756 242

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Bugacpusztaház a Községi Önkormányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat	Eredeti előírányzat
költségvetési kiadásai összesen							kiadásai összesen							

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi működési kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában

Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	
Kötelező feladatok	
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	31 392 897
1. Tartalékok (általános+működési céltartalék)	16 000 000
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége összesen	47 392 897
2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	2 308 100
3. Önk. elszámolása központi költségvetéssel	741 674
4. Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	500 000
5. Támogatási célú finanszírozási műveletek - Intézményfenntartó Társulás támogat.	17 000 000
6. Központi költségvetési befizetések	500 000
7. Támogatási célú finanszírozási műveletek-egyéb működ. Célú támogat.	150 000
8. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása	2 286 000
9. Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	7 874 000
10. Közvilágítás	2 540 000
11. Zöldterület-kezelés	939 000
12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	4 318 000
13. Könyvtári szolgáltatások (iskolai könyvtári feladatot is ellát)	608 000
14. Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	13 533 295
15. IKSZT Tetőtér beépítés - TOP	1 778 999
16. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	9 559 699

Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
Kötelező feladatok összesen	112 029 664
Önként vállalt feladatok	
14. Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	638 150
Önként vállalt feladatok összesen	638 150
Államigazgatási feladatok	
Nincs az önkormányzat feladatai között	-
Államigazgatási feladatok összesen	-
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat működési kiadásai összesen:	112 667 814

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításonként, fejlesztési célú pénzeszköztátadásai pénzeszköztátadásonként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban

FELADAT MEGNEVEZÉSE	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat felhalmozási kiadásai				
K6 BERUHÁZÁSOK				
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége				
05631 Informatikai eszközök beszerzése	3 000 000		3 000 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	810 000		810 000	
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége összesen	3 810 000	0	3 810 000	
2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok				
05621 Ingatlanok beszerzése-Áram teljesítmény bővítés	500 000		500 000	
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	500 000		500 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	270 000		270 000	
2. Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok összesen	1 270 000	0	1 270 000	
11. Zöldterület-kezelés				
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 100 000		1 100 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	297 000		297 000	
11. Zöldterület-kezelés össz.:	1 397 000	0	1 397 000	
12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolgáltatások				

FELADAT MEGNEVEZÉSE	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 500 000		1 500 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	405 000		405 000	
12. Város-, Községgazdálkodási egyéb szolg.összesen	1 905 000	0	1 905 000	
14. Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése - Művelődési Ház				
05631 Informatikai eszközök beszerzése	200 000		200 000	
05641 Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése	1 200 000		1 200 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA 27%	378 000		378 000	
14. Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése össz	1 778 000	0	1 778 000	
15. IKSZT Tetőtér beépítés - TOP				
05621 Ingatlanok beszerzése, létesítése - IKSZT tetőtér beépítés	15 691 676		15 691 676	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	4 236 752		4 236 752	
15. IKSZT Tetőtér beépítés - TOP összesen	19 928 428		19 928 428	
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat felhalmozási kiadásai mindösszesen	30 088 428	0	30 088 428	0

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat által 2025. évben nyújtott működési célú támogatások, pénzeszköz átadások kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában

	Működési célú támogatások, pénzeszköz átadások	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
I.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
	Önkormányzatnak egyéb működési célú végleges támogatás				
	Intézményfenntartó Társulás támogatása	17 000 000	17 000 000		
	Önkormányzatnak egyéb működési célú végleges támogatás	17 000 000	17 000 000	0	
	Működ. Célú támogat. Ért. Kiadás egyéb fejezeti kezelésű előirányzatnak				
	Egyéb működési célú támogatás kiadások	150 000	150 000		
	Működ. Célú támogat. Ért. Kiadás egyéb fejezeti kezelésű előirányzatnak összesen	150 000	150 000		
I.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre összesen	17 150 000	17 150 000	0	
II.	Tartalékok				
	Általános tartalék	16 000 000		16 000 000	
II.	Tartalékok összesen:	16 000 000	0	16 000 000	
III.	Elvonások és befizetések				
	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	500 000	500 000		
	Helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	500 000	500 000		
III.	Elvonások és befizetések összesen	1 000 000	1 000 000		
	(I+II+III) Működési célú támogatások, pénzeszköz átadások összesen	34 150 000	18 150 000	16 000 000	

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi létszámkerete

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat	fő		
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			
1 fő x 12 hó polgármester	1,00		1,00
1 fő x 12 hónap MT alapján foglalkoztatott takarító	1,00		1,00
1 fő x 12 hónap MT alapján foglalkoztatott környezetvédelmi technikus	1,00		1,00
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége összesen	3,00		3,00
12. Könyvtári szolgáltatások (Iskolai könyvtári feladatot is ellát)			
1 fő könyvtári dolgozó közalkalmazott 12 hó	1,00		1,00
12. Könyvtári szolgáltatás (Iskolai könyvtári feladatot is ellát) összesen	1,00		1,00
13. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás			
1 fő közalkalmazott tanyagondnok	1,00		1,00
13. Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	1,00		1,00
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat létszámkerete összesen			
Polgármester			
Közalkalmazottak összesen	1,00		1,00
Munkatörvénykönyv alapján foglalkoztatottak összesen	2,00		2,00
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat létszámkerete összesen	5,00		5,00

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételi előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre													
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Ft-ban Összesen
BEVÉTELEK													
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 850	1 750 853	21 010 203
Közhatalmi bevételek	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 679	4 249 676	50 996 145
Működési bevételek	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 417	99 413	1 193 000
Felhalmozási bevételek					1 567 810								1 567 810
Költségvetési bevételek összesen	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 946	7 667 756	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 946	6 099 942	74 767 158
Finanszírozási bevételek	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	5 665 757	67 989 084
Önkormányzat bevétel	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 703	13 333 513	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 703	11 765 699	142 756 242

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételei előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre												
mindössze												
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat kiadási előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre												
												Ft-ban
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December Összesen
KIADÁSOK												
Működési kiadások												
Személyi juttatások	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	2 862 942	34 355 302
Munkaadókat terhelő járulékok	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	416 016	4 992 189
Dologi kiadások	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	3 185 721	38 228 649
Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	200 000
Egyéb működési célú kiadások	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	2 845 833	34 150 000
Működési kiadások összesen	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	9 327 179	111 926 140
Felhalmozási kiadások												

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételi előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre													
Beruházások	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	30 088 428
Felhalmozási kiadások összesen	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	2 507 369	30 088 428
Költségvetési kiadások összesen	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 540	142 014 568
Finanszírozási kiadások			741 674										741 674
Önkormányzat kiadásai mindösszesen	11 834 548	11 834 548	12 576 222	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 540	11 834 540	142 756 242

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok 2025. évi mérlege

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételei				Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat kiadásai			
MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHALM CÉLÚ	ÖSSZESEN	MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHALM CÉLÚ	ÖSSZESEN
I. Működési bevételek				I. Működési kiadások			
Önkormányzat működési támogatásai	21 010 203		21 010 203	Személyi juttatások	34 355 302		34 355 302
Működési célú támogatás ÁHT-n belül	-		-	Munkaadókat terhelő járulékok	4 992 189		4 992 189
Közhatalmi bevételek	50 996 145		50 996 145	Dologi kiadások	38 228 649		38 228 649
Működési bevételek	1 193 000		1 193 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	200 000		200 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-		-	Egyéb működési célú kiadások	34 150 000		34 150 000
Működési költségvetés összesen	73 199 348		73 199 348	Működési kiadások összesen	111 926 140		111 926 140
II. Felhalmozási bevételek				II. Felhalmozási kiadások			
Felhalmozási célú támogatások			-	Egyéb felhalmozási célú kiadások			-
Felhalmozási bevételek		1 567 810	1 567 810	Beruházások		30 088 428	30 088 428
				Felújítások			-
II. Felhalmozási bevételek összesen		1 567 810	1 567 810	II. Felhalmozási kiadások összesen		30 088 428	30 088 428
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	73 199 348	1 567 810	74 767 158	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:	111 926 140	30 088 428	142 014 568

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételei				Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat kiadásai			
MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHAL M CÉLÚ	ÖSSZESE N	MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉ SI CÉLÚ	FELHAL M CÉLÚ	ÖSSZESEN
KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE:			- 67 247 410				
Működési egyenleg:	- 38 726 792		- 38 726 792				
Felhalmozási egyenleg:		- 28 520 618	- 28 520 618				
III. Finanszírozási bevételek				III. Finanszírozási kiadások			-
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	38 726 792	28 520 618	67 247 410				-
ÁHT-on belüli megelőlegezések	741 674		741 674	ÁHT-on belüli megelőlegezés visszafizetése	741 674		741 674
III. Finanszírozási bevételek összesen	39 468 466	28 520 618	67 989 084	III. Finanszírozási kiadások összesen	741 674	0	741 674
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat bevételei mindösszesen	112 667 814	30 088 428	142 756 242	Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat kiadásai mindösszesen	112 667 814	30 088 428	142 756 242
Működési többlet/hiány:	-						
Felhalmozási többlet/hiány:		-					

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből garancia és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei és saját bevételei a futamidő végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig

MEGNEVEZÉS	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Helyi adóból származó bevétel	50 846 145	58 000 000	62 000 000	65 000 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
Osztalékok, koncessziós díj és hozambevétel				
Tárgyi eszközök és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
Bírság, pótlék és díjbevétel	150 000	250 000	280 000	300 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek összesen	50 996 145	58 250 000	62 280 000	65 300 000
Saját bevételek 50%-a	25 498 073	29 125 000	31 140 000	32 650 000
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végörlesztés napjáig, és annak aktuális töketartozása	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				

MEGNEVEZÉS	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Pénzügyi lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár				
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték				
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege				
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyvet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tökerész hátralévő összege				

MEGNEVEZÉS	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár				
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték				
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0
Saját bevételek 50%-a csökkentve az összes fizetési kötelezettséggel	25 498 073	29 125 000	31 140 000	32 650 000

10. melléklet az 1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi fejlesztési célok várható együttes előirányzatai Magyarország Gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV tv.3.§(1) bekezdése alapján, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé

FELADAT MEGNEVEZÉSE	2025. évi előirányzat
	-
ÖSSZESEN:	-

**AZ ÁHT. 29/A §-A SZERINTI TERVSZÁMOKNAK MEGFELELŐEN A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV
TERVEZETT ELŐÍRÁNYZATAINAK KERETSZÁMAI FŐBB CSOPORTOKBAN ÉS A 29/A § SZERINTI TERVSZÁMOKTÓL
TÖRTÉNŐ ESETLEGES ELTÉRÉS INDOKAI**

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
B) Költségvetési bevételek	74 767 158	80 950 000	86 030 000	89 850 000	A) Költségvetési kiadások	142 014 568	129 708 326	135 288 326	140 108 326
I. Működési költségvetés	73 199 348	80 950 000	86 030 000	89 850 000	I. Működési költségvetés	111 926 140	125 825 111	131 210 950	135 827 081
B1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	21 010 203	21 500 000	22 500 000	23 250 000	K1.Személyi juttatások	34 355 302	35 500 000	36 500 000	37 500 000
B3.Közhatalmi bevétel	50 996 145	58 250 000	62 280 000	65 300 000	K2.Munkadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 992 189	5 120 000	5 300 000	5 350 000
B4.Működési bevételek	1 193 000	1 200 000	1 250 000	1 300 000	K3.Dologi kiadások	38 228 649	39 500 000	40 000 000	40 500 000
~ ebből vagyoni bevételek	800 000	850 000	850 000	850 000	K4.Ellátottak pénzbeli juttatásai	200 000	220 000	250 000	275 000

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
B6.Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0 K5.Egyéb működési célú kiadások	34 150 000	45 485 111	49 160 950	52 202 081
					~ ebből K.513 Tartalékok	16 000 000	45 485 111	49 160 950	52 202 081
II. Felhalmozási költségvetés	1 567 810	0	0	0	0 II. Felhalmozási költségvetés	30 088 428	3 883 215	4 077 376	4 281 245
B2.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0 K6. Beruházások	30 088 428	3 883 215	4 077 376	4 281 245
B5.Felhalmozási bevételek	1 567 810	0	0	0	0 K7. Felújítások	0	0	0	0
B7.Felhalmozási célú átvett pénzeszköz					K8.Egyéb felhalmozási célú kiadások				
BEVÉTELI TÖBBLET									
					KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	-67 247 410	-48 758 326	-49 258 326	-50 258 326
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJJA					I. Működési hiány	-38 726 792	-44 875 111	-45 180 950	-45 977 081
					II. Felhalmozási hiány	-28 520 618	-3 883 215	-4 077 376	-4 281 245

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
AZ ÁHT. 29/A §-A SZERINTI TERVSZÁMOKNAK MEGFELELŐEN A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAINAK KERETTSZÁMAI FŐBB CSOPORTOKBAN ÉS A 29/A § SZERINTI TERVSZÁMOKTÓL TÖRTÉNŐ ESETLEGES ELTÉRÉS INDOKAI									
									adatok Ft-ban
BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA									
B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	67 989 084	67 741 674	50 000 000	51 000 000	K9.FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	741 674	741 674	741 674	741 674
B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	67 247 410	67 000 000	49 258 326	50 258 326	K915. Működési célú pénzeszköz átadás önkormányzatnak	0	0	0	0
Működés	38 726 792	63 116 785	63 422 624	63 718 755	Működés	0	0	0	0
Felhalmozás	28 520 618	3 883 215	4 077 376	4 281 245	Felhalmozás				
B814. ÁHT-on belüli megelőlegezések	741 674	741 674	741 674	741 674	K913. ÁHT-on belüli megelőlegezés visszafizetése	741 674	741 674	741 674	741 674
Működés	741 674	741 674	741 674	741 674	Működés	741 674	741 674	741 674	741 674

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
					KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	0	0	0	0
					I. Működési hiány	0	0	0	0
					II. Felhalmozási hiány	0	0	0	0
Bevételek mindösszesen	142 756 242	130 450 000	136 030 000	140 850 000	Kiadások mindösszesen	142 756 242	130 450 000	136 030 000	140 850 000
Működési célú bevételek mindösszesen	112 667 814	126 566 785	131 952 624	136 568 755	Működési célú kiadások mindösszesen	112 667 814	126 566 785	131 952 624	136 568 755
Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	30 088 428	3 883 215	4 077 376	4 281 245	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen	30 088 428	3 883 215	4 077 376	4 281 245

**BUGACPUSTAHÁZA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ
PROGRAMOK, PROJEKTEK BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

TOP PLUSZ_1.2.1-21Élhető települések -IKSZt tetőtér beépítés						
MEGNEVEZÉS	Program költségvetése, hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2024. évi teljesítés	2025. Évi terv	adatok Ft-ban	
Beruházási kiadások	31 383 351		15 691 675	15 691 676		
Felújítások						
Személyi juttatások						
Munkaadót terhelő járulékok						
Dologi kiadások	4 255 695		2 398 695	1 857 000		
Pénzeszköz átadás						
Támogatás értékű kiadások						
Fordított ÁFA						
KIADÁS ÖSSZESEN	35 639 046	0	18 090 370	17 548 676	0	
Eu forrás	35 600 000		35 600 000			
Hazai társfinanszírozás						
Támogatás összesen					0	
~ <i>Előleg</i>						
BM EU Önerő Alap						
Saját erő felhasználás	39 046			39 046		
BEVÉTEL ÖSSZESEN	35 639 046	0	35 600 000	39 046	0	

TOP PLUSZ_1.2.1-21Élhető települések -IKSZt tetőtér beépítés				
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások				

Végső előterjesztői indokolás

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait figyelembe véve került összeállításra.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint, a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármesternek tárgyév február 15-éig – ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – nyújtja be a képviselő-testületnek. A Költségvetési törvény 2025. január 1-jén lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő 2025. február 15-e.

Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2025. évi költségvetési rendeletét. A rendelet-tervezet előkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

A helyi önkormányzat a költségvetéséről rendeletben dönt és meghatározza, hogy a rendeletnek milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Ávr., a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a Központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Az előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll:

- A rendelet normaszövegéből,
- a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatásából,
- valamint a tájékoztató és kiegészítő mellékletekből.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. Megjelennek a költségvetési rendelet-tervezetben a központi költségvetésből 2024. évben kapott eredeti előirányzatok. Tervezésre kerültek a pályázatokon elnyert támogatások előirányzatai, a költségvetési egyéb működési és felhalmozási bevételek. Számbavételre kerültek az államháztartáson belülről és kívülről érkező pénzeszközök változásai.

Bugacpusztaháza Község Polgármestere

Minősítés: NYÍLT

Ügyirat szám: **BKH/IFT/7-1/2025**Témafelelős: **Rádiné dr. Tabi Anita
Nagy Klára**Testületi ülés **2025. február 11.**
napja:

Napirendi pont

3.**Az előterjesztés minősített többséget igényel:****igen****ELŐTERJESZTÉS**☐

Rendelet tervezet

☒

Határozat tervezet

☐

Tudomásul vétel

Címzett: **Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**Tárgy: **Előterjesztés Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás
2025. évi költségvetési határozatának elfogadása tárgyában**

Mellékletek:

Kötelezően véleményeznie kell: -

Kiadási dátum: **2025. február 06.**Előterjesztő: **Kerekes László Zoltán
polgármester**Jegyző: **Rádiné dr. Tabi Anita**

Bugacpusztaháza Község Polgármesterétől

6114 Bugacpusztaháza, Számadó u. 28.

hivatal@bugacpusztahaza.hu

Előterjesztés

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetéséről

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 26.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a társulásra és az általa irányított költségvetési szervekre a helyi önkormányzati költségvetési rendelethez vonatkozó rendelkezéseket kell alkalmazni azzal az eltéréssel, hogy a költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja, a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el, a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője (jegyző) látja el.

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulása és a fenntartásában lévő
Bugaci Boróka Óvoda-és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a
Szociális Szolgáltató Központ
intézmények 2025. évi gazdálkodásának irányelveit az alábbiak szerint terjesztem elő.

Általános rész

Az Országgyűlés a 2024.évi XC. törvénnyel megalkotta Magyarország 2025.évi központi költségvetését. (továbbiakban: Kvtv.).

A helyi önkormányzatok és társulásaik költségvetésből származó támogatásait minden évben a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény határozza meg. A költségvetési törvényben a helyi önkormányzatok és társulásaik támogatásai a IV. fejezetben jelennek meg. A költségvetésből származó támogatások lehetnek működéshez, ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatások, kiegészítő támogatások és egyéb támogatások.

Az önkormányzati, társulási feladatellátásban az előző évhez képest jelentős változás nem történt, a központi költségvetésből származó források elosztása hasonló az előző évihez, maradt a feladatalapú finanszírozási rendszer.

A 2025. évi költségvetési határozat -tervezet összeállításához a Kvtv. mellett az alábbi jogszabályok, tájékoztatók nyújtottak iránymutatást

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.),
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.)

- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr),
- A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII tv. (továbbiakban: SZJA)
- A szociális hozzájárulási adóról szóló 2018. évi LII. törvény
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.)

A költségvetés előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul szöveges indoklással együtt kell bemutatni a Társulás költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét, több éves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a követett támogatásokat. A bevételeket és kiadásokat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban valamint működési és felhalmozási cél szerinti részletezésben.

A társulásban ellátott feladatok működési támogatását Bugac Nagyközségi Önkormányzat igényli meg, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter által üzemeltetett információs rendszer útján (ebr42 rendszer). A támogatások 2025. december 31.-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A támogatások felhalmozási bevételeként eredeti előirányzatként akkor sem tervezhetők, ha valamely támogatás esetében az elszámolási szabályok lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását és a felhalmozási kiadások nem veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket, a feladat jogszabályokban rögzített feltételeinek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.

Bugacpusztaháza, 2025. február 6.

Kerekes László Zoltán

polgármester



INDOKOLÁS
Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2025. évi költségvetéséről szóló társulási határozat-tervezethez

Általános indokolás

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 6.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, és A 2011. évi CXCV. törvény 6/C § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2025. évi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait figyelembe véve került összeállításra.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint, a munkaszervezet vezető jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet a társulási tanács elnökének tárgyév február 15-éig – ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig – nyújtja be a Társulási Tanácsnak. A Költségvetési törvény 2025. január 1-jén lépett hatályba, melynek értelmében a költségvetési határozat benyújtására előírt határidő 2025. február 15-e.

Az Ávr. 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ vezetőjével a határozat-tervezet költségvetési intézményre vonatkozó keretszámai egyeztetésre kerültek, az egyeztetett keretszámokat tartalmazza a határozat-tervezet.

A határozat-tervezet előkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

A Társulási Tanács Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás költségvetéséről határozatban dönt, amelyben meghatározza, hogy a határozatnak milyen előirányzatokat, illetve rendelkezéseket kell kötelezően tartalmaznia. A határozat-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályi szerint a társulás költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzat csoportok, kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban kerültek bemutatásra.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Ávr., a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a Központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

Az előterjesztés tárgyát képező költségvetési határozat-tervezet az alábbi fontos részekből áll:

- Általános rendelkezések
- Részletes rendelkezések és a bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatásából,
- A költségvetés végrehajtásának és ellenőrzésének szabályai, információszolgáltatás valamint a tájékoztató és kiegészítő mellékletekből.

A társulás gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait az intézményfenntartó társulás egységes költségvetési határozata elkülönítetten tartalmazza. Megjelennek a költségvetési határozat-tervezetben az irányító szervtől 2025. évben kapott eredeti előirányzatok. Tervezésre kerültek a pályázatokon elnyert támogatások előirányzatai, a költségvetési egyéb működési és felhalmozási bevételek.

Részletes indokolás

Az intézményfenntartó társulás 2025. évi költségvetésének célja kerül meghatározásra.
Az intézményfenntartó társulás költségvetési határozatának hatálya kerül meghatározásra.

A költségvetési határozat-tervezet szerkezete, tartalma kerül meghatározásra. Jóváhagyásra kerül a költségvetés táblarendszere a Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ intézményére vonatkozóan. A Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegei, valamint a költségvetés egyenlege (hiány, többlet) és annak finanszírozási módja kerül megállapításra. A Szociális Szolgáltató Központ 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegei, valamint a költségvetés egyenleg (hiány, többlet) és annak finanszírozási módja kerül megállapításra.

A Társulási Tanács Elnöke az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, valamint következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a társulási tanács legközelebbi ülésén be kell számolnia.

A költségvetés végrehajtásának szabályai és az intézményi gazdálkodás szabályai kerülnek megállapításra. Tartalmazza a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai között az intézményfenntartó társulás saját hatáskörében történő átcsoportosítás lehetőségét. A biztonságos pénzügyi működés megtartásának érdekében tartalmaz rendelkezéseket.

A társulási tanács meghatározza a költségvetés végrehajtásának szabályait, az intézményi gazdálkodás alapelveit. A költségvetés személyi juttatásokkal kapcsolatos szabályai kerülnek meghatározásra. Megállapításra kerülnek a gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok.

A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza.

Az intézményfenntartó társulási költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére vonatkozó előírásokat tartalmazza.

Az intézményfenntartó társulás költségvetés végrehajtásának információszolgáltatásra vonatkozó szabályait tartalmazza.

Az 1. melléklethez

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás intézményeinek bevételeit forrásonként kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban tartalmazza.

A 2. melléklethez

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás intézményeinek 2025. évre tervezett költségvetési kiadási előirányzatait feladatonként és kiemelt előirányzatonként tartalmazza.

A 3. melléklethez

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás intézményeinek 2025. évi működési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban tartalmazza.

A 4. melléklethez

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás intézményeinek 2025. évi beruházásait beruházásonként, felújításait felújításonként, fejlesztési célú pénzeszköz átadásait pénzeszköz átadásonként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban tartalmazza.

Az 5. melléklethez

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás intézményeinek 2025. évi létszámkeretét tartalmazza.

A 6. melléklet

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás intézményeinek előirányzat felhasználási ütemtervét tartalmazza.

A 7. melléklet

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás intézményeinek működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok 2025. évi mérlegét tartalmazza.

A 8. melléklet

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás intézményeinek adósságot keletkeztető ügyletekből garancia és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei és saját bevételei a futamidő végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig tartalmazza.

A 9. melléklet

Az Áht. 29/A §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban és a 29/A § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait tartalmazza.

A 10. melléklet

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás intézményeinek 2025. évi európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait és az intézményfenntartó társulás ilyen projektekhez történő hozzájárulásait tartalmazza.

Bugac és Bugacpusztabáza Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2025. évi költségvetéséről szóló
határozat - tervezetének előzetes hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. Törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési határozat-tervezete előkészítő munkaszervezet vezető jegyző előzetes hatásvizsgálatot végez, melyben felméri a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési határozat-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők.

Társadalmi, gazdasági hatások

A költségvetési határozat-tervezetben foglaltak végrehajtása elősegíti a településen élők foglalkoztatottságának növelését. Biztosítja a településen élők számára a szociális alapszolgáltatások elérését. A költségvetési határozat-tervezetben meghatározott fejlesztések megvalósítása hozzá járul a település infrastruktúrájának fejlődéséhez. A megvalósuló foglalkoztatás társadalmi hatása a népesség megtartása, növelése. A határozat-tervezetben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatása van.

Környezeti és egészségügyi, szociális következmények

A költségvetési határozat-tervezetben foglaltak végrehajtása elősegíti környezetvédelmi célok megvalósulását. A költségvetési határozat-tervezetben foglaltak végrehajtásának következtében a településen élők egészség fejlesztése, humán kapacitások fejlesztése valósul meg.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési határozat-tervezetben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési határozat megalkotását szükségessé teszik az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával és mulasztási bírság kiszabásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési határozat előírásainak alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A határozat-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 6/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

...../2025.(.....) Tt. hat.

**Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás
középtávú tervezéséről**

HATÁROZAT-TERVEZET

1.) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Stabilitási tv. 45.§. (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§. (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek összegét az alábbiak szerint határozom meg a 2025-2028. évekre:

Ft-ban								
Kötelezettségek			Bevételek					
Év	Fejlesztési hitelek törlesztése	Kötelezettség összesen	Helyi adó	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából bevétel	Részvénny, részesedés értékesítéséből származó bevétel	Bírság, pótlék, díj	Bevétel összesen	
	Tőke	Kamat						
2025.	0		0	0	0	0	0	0
2026.	0		0	0	0	0	0	0
2027.	0		0	0	0	0	0	0
2028.	0		0	0	0	0	0	0

2.) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 10.§ (3) bekezdése szerint a társulás 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futam idejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó László Társulási Tanács elnöke

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
Határozat-tervezete
Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás
2025. évi költségvetéséről

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6.§(1) bekezdésében kapott felhatalmazás és a 2011. évi CXCV. törvény 6/C § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva Bugac Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testület és Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat képviselő-testület véleményének kikérésével Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint fogadja el:

I. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

- (1)A határozat célja Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi költségvetése – mint a társulás gazdálkodási alapja – egyensúlyának, a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. E határozatban meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.
- (2) A határozat hatálya Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulásra valamint a társulás által fenntartott költségvetési szervekre terjed ki:
- a) Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény
 - b) Szociális Szolgáltató Központ

II. RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

- (1) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §-ában foglalt rendelkezések alapján - az intézményfenntartó társulás 2025. évi költségvetését e határozat mellékletei szerint hagyja jóvá, mely rendszer szerint kell elkészíteni az intézményfenntartó társulás 2025. évi zárszámadását a teljesítés adatokkal kiegészítve.
- (2) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az intézményfenntartó társulás 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásait rovatok, kiemelt előirányzatok, működési és felhalmozási megbontása szerint, továbbá a költségvetési egyenleg, a többlet, illetve a hiány finanszírozására szolgáló finanszírozási kiadások és bevételek összegét közgazdasági tagolásban a 7. mellékletben (Költségvetési mérleg – adatok Ft-ban) rögzíti.
- a) Tárgyévi költségvetési bevételek: 384.036.557 Ft
 - b) Tárgyévi költségvetési kiadások: 386.233.327 Ft
 - c) Költségvetési egyenleg: - 2.196.770 Ft
 - ca) működési egyenleg: 7.182.076 Ft
 - cb) felhalmozási egyenleg: -9.378.846 Ft

- d) Finanszírozási bevételek: 324.234.907 Ft
 - da) működési célú maradvány: 2.196.770 Ft
 - db) felhalmozási célú maradvány: 0 Ft
 - dc) működési célú központi irányítószervi támogatás: 312.659.291 Ft
 - de) felhalmozási célú központi irányítószervi támogatás: 9.378.846 Ft
 - e) Finanszírozási kiadások: 0 Ft
 - f) Többlet/Hiány: 0 Ft
 - fa) működési többlet/hiány: 0 Ft
 - fb) felhalmozási többlet/hiány: 0 Ft
- (3) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa első helyen a Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény, majd ezt követően a Szociális Szolgáltató Központ, az intézményfenntartó társulás fenntartásában működő költségvetési szervek 2025. évi költségvetési bevételeit az 1. mellékletben, költségvetési kiadásait közgazdasági tagolásban – rovatok, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok megbontása szerint a 2. mellékletben, a kötelező és nem kötelező feladatok kiadásainak részletezését a 3. mellékletben rögzíti.
 - (4) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa első helyen a Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény, felhalmozási (beruházások, felújítások) kiadásait, ezt követően a Szociális Szolgáltató Központ felhalmozási (beruházások, felújítások) kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
 - (5) Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ feladatellátását biztosító létszámát az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
 - (6) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ előirányzat-felhasználási ütemtervét a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
 - (7) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegét a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
 - (8) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ adósságot keletkeztető ügyletekből garancia és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit és saját bevételeit a futamidő végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
 - (9) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
 - (10) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

III. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

- (1) a Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Társulási tanács munkaszervezetének vezetője - társulás székhely szerinti önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője – a feladatot ellátó felelős.

- (2) A Társulás által fenntartott intézmények az e határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatokkal jogszabályi keretek között gazdálkodik. Az intézményi költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért az intézmény vezetője a felelős.
- (3) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok tartalékos felhasználását.
- (4) A feladat elmaradásból származó – személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács elnökének engedélyével kerülhet sor.
- (5) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa működési költségvetésében szereplő feladatokra, célokra likvid hitel felvételét nem engedélyezi. Az intézményfenntartó társulás fizetőképességének folyamatos biztosítását likvid hitel felvétel nélkül kell biztosítani.
- (6) A Társulási Tanács elnöke az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, valamint következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Társulási Tanács legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (7) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a költségvetés végrehajtásával kapcsolatosan hozzájárul ahhoz, hogy az önkormányzat 2025. évi költségvetési előirányzatai a rendeletben meghatározottakhoz képest változhassanak a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétellel, a felülvizsgált és a jóváhagyott előző évi pénzmaradvány összegével, továbbá a célfeladatokban megfogalmazott előirányzatok összegével.
- (8) A Társulás bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról, kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításról a Társulási Tanács dönt.
- (9) A kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosításra a Társulási Tanács Elnöke jogosult.
- (10) A költségvetési előirányzatok évközi változásai miatt költségvetési határozat módosítási javaslatokat az első negyedév kivételével negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló beadásának külön jogszabályban meghatározott idejéig – visszamenőleg december 31. napjával hatályosan – kell a Társulási Tanácsnak benyújtani. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
- (11) Az intézmény kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítást végrehajtani csak a Társulási Tanács jóváhagyásával jogosult. Az előirányzat átcsoportosítási igényt az intézmény vezetője írásban is megküldi a Társulás Elnökének. Az előirányzat átcsoportosítás, módosítás nem veszélyeztetheti a vállalt kötelezettségek teljesítését, a feladatellátás feltételeinek biztosítását.

IV. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK ELLENŐRZÉSE

- (1) A társulás munkaszervezet vezetője - jegyző köteles gondoskodni a belső kontrollrendszer kialakításáról, hatékony működtetéséről. Belső ellenőrzés keretében ellenőrizni kell a költségvetési gazdálkodást, működést. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelet-tervezettel egy időpontban kell a Társulási Tanács elé terjeszteni jóváhagyásra.
- (2) a Társulás a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a munkaszervezet vezető -jegyző köteles gondoskodni.

V. INFORMÁCIÓSZOLGÁLTATÁS

- (1) Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás a havi kötelező adatszolgáltatással egyidejűleg köteles adatot szolgáltatni az általa elismert, lejárt tartozásállományáról, vevő állományról, létszámadatokról.
- (2) A Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény és a Szociális Szolgáltató Központ időközi költségvetési jelentését
 - a) I-III. hónapról 2025. április 20-ig
 - b) azt követően havonta, a tárgyhót követő hónap 20-ig,
 - c) a költségvetési év tizenkét hónapjáról a költségvetési évet követő év február 05-ig nyújtja be az önkormányzat felé. A jelenleg hatályban lévő kormányrendeletben foglaltak szerint az intézményi éves beszámoló elkészítésének határideje a tárgyévet követő év február 28. napja.
- (3) A 2025. évi intézményi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló és a 2025. évi maradvány megállapításához kapcsolódó információszolgáltatási határidőt a képviselő-testület 2026. február 28. napjáig határozza meg.

Határidő: végrehajtása folyamatos

Felelős: Szabó László elnök

Bugac, 2025. február

.....
Rádiné dr. Tabi Anita
jegyző (munkaszervezet vezetője)

.....
Szabó László
Társulási Tanács elnöke

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi bevételei forrásonként

Kiemelt Bevételi előirányzat/feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás				
I. Működési bevételek				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
Bugac Nagyközségi Önkormányzattól működési célú támogatás	322 438 137	322 438 137	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen	322 438 137	322 438 137	0	0
I. Működési bevételek összesen	322 438 137	322 438 137	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	322 438 137	322 438 137	0	0
II. Finanszírozási bevételek				
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	0
II. Finanszírozási bevételek összesen	0	0	0	0
Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás bevételei mindösszesen	322 438 137	322 438 137	0	0
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény bevételei				
I. Működési bevételek				
Szolgáltatások ellenértéke				
Szolgáltatások ellenértéke - Ellátási díjak	35 011 485	35 011 485	0	0
Szolgáltatások ellenértéke összesen	35 011 485	35 011 485	0	0
Kiszámlázott ÁFA	9 423 000	9 423 000	0	0
I. Működési bevételek összesen	44 434 485	44 434 485	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	44 434 485	44 434 485	0	0
II. Finanszírozási bevételek				
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	784 481	784 481	0	0
Irányító szervtől kapott támogatás	253 433 879	253 433 879	0	0
II. Finanszírozási bevételek összesen::	254 218 360	254 218 360	0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	254 218 360	254 218 360	0	0
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény bevételei mindösszesen	298 652 845	298 652 845	0	0

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi bevételei forrásonként

Kiemelt Bevételei előirányzat/feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Szociális Szolgáltató Központ bevételei				
I. Működési bevételek				
Szolgáltatások ellenértéke - Ellátási díjak	12 722 935	12 722 935	0	0
Szolgáltatások ellenértéke összesen	12 722 935	12 722 935	0	0
Egyéb működési bevételek				
Egyéb működési bevételek	1 000 000	1 000 000	0	0
Egyéb működési bevételek összesen	1 000 000	1 000 000	0	0
ÁFA visszatérítés	500 000	500 000		
Kiszámlázott ÁFA	2 941 000	2 941 000	0	0
I. Működési bevételek összesen	17 163 935	17 163 935	0	0
II. Finanszírozási bevételek				
Előző évi költségv. maradv. igénybevét.	1 412 289	1 412 289	0	0
Irányító szervtől kapott támogatás	68 604 258	68 604 258	0	0
II. Finanszírozási bevételek összesen	70 016 547	70 016 547	0	0
Szociális Szolgáltató Központ bevételei mindösszesen	87 180 482	87 180 482	0	0

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi tervezett költségvetési kiadásai előirányzatokként és kiemelt előirányzatokként

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb felhalmozási kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Költségvetési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás							Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás							
1. Októmányzatok és önkormányzati hivatások jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	0	0	400 000	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás					Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	400 000
2. Társogattal célú finanszírozási műveletek						0	2. Társogattal célú finanszírozási műveletek				0	0	0	0
Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás költségvetési kiadásai összesen	0	0	400 000	0	0	400 000	Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás költségvetési kiadásai összesen	0	0	0	0	400 000	322 038 137	322 038 137
Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás költségvetési kiadásai összesen							Feladat megnevezése							
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Társadalmi Intézmény							Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Társadalmi Intézmény							
1. Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások	3 869 293	503 523	8 081 810	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Eredeti előirányzatok összesen	Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Társadalmi Intézmény					Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	12 616 646
2. Gyermekbárák kiadásai összesen	35 231 789	4 586 009	52 994 855			92 812 843	2. Gyermekbárák kiadásai összesen							94 299 249
3. Gyermekbárák kiadásai összesen és min. költségvetési kiadások	19 517 500	2 568 000	2 001 800			24 087 300	3. Gyermekbárák kiadásai összesen és min. költségvetési kiadások							24 487 300
4. Óvodai nevelés, ellátás szolgálati feladatai	118 569 415	15 396 025	4 121 000			138 086 440	4. Óvodai nevelés, ellátás szolgálati feladatai							138 086 440
5. Óvodai nevelés, ellátás művelődési feladatai	4 975 200	1 427 000	7 366 000			13 768 200	5. Óvodai nevelés, ellátás művelődési feladatai							19 576 200
6. Munkahelyi ellátás kiadásai összesen	980 814	131 082	2 019 068			3 138 974	6. Munkahelyi ellátás kiadásai összesen							3 173 468
7. Gyermekbárák kiadásai összesen	2 001 567	260 538	3 686 825			5 949 930	7. Gyermekbárák kiadásai összesen							6 033 385
8. Intézményen kívüli gyermekbárák kiadásai	31 029	5 000	341 757			378 886	8. Intézményen kívüli gyermekbárák kiadásai							379 969
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Társadalmi Intézmény költségvetési kiadásai összesen	185 178 517	24 677 187	80 613 115	0	0	290 468 819	Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Társadalmi Intézmény költségvetési kiadásai összesen	0	4 176 028	3 810 000	7 986 028	298 632 845	9	298 632 845

Feladat megnevezése	Személyi kiadások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú	Működési előirányzatok összesen	Feladat megnevezése	Egyéb működési kiadások	Beruházások	Felújítás	Felhalmozási kiadások összesen	Működési kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
Szociális Szolgáltató Központ							Szociális Szolgáltató Központ							
1. Közös napközi ellátás	18 777 058	2 574 000	4 562 000			25 913 058	1. Óvodai nevelés és intézményi feladatok megvalósítása és általános igazgatási feladatok		195 000		195 000	26 108 058	0	26 108 058
2. Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	11 625 128	1 575 000	1 602 000			14 802 128	2. Család- és gyermekjóléti szolgáltatások		98 000		98 000	14 900 128		14 900 128
3. Szociális ellátás és szociális könyvtár	5 183 684	605 180	20 476 000			26 364 864	3. Szociális ellátás és szociális könyvtár		712 470		712 470	27 077 344		27 077 344
4. Helyi segítségnyújtás	15 582 972	2 080 000	1 026 630			18 707 602	4. Más szociális és szociális szolgáltatások		387 350		387 350	19 094 952	0	19 094 952
Szociális Szolgáltató Központ közvetlen működési kiadásai összesen	51 168 852	6 834 180	27 666 630	0	0	85 787 662	Szociális Szolgáltató Központ közvetlen működési kiadásai összesen	0	1 392 820	0	1 392 820	87 180 482	0	87 180 482

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi működési kiadásai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban

adatok Ft-ban	
Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás	
Kötelező feladatok	
1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	400 000
Kötelező feladatok összesen	400 000
Önként vállalt feladatok	
Nincs a feladatok között	-
Önként vállalt feladatok összesen	-
Államigazgatási feladatok	
Nincs a feladatok között	-
Államigazgatási feladatok összesen	-
Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás működési kiadásai összesen:	400 000
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény	
Kötelező feladatok	
1. Más szerv részére végzett pénzügyi,-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások	12 453 626
2. Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	92 812 683
3. Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	24 087 300
4. Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	138 086 440
5. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	13 768 200
6. Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	3 130 974
7. Gyermekétkeztetés bölcsődében	5 948 930
8. Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	378 686
Kötelező feladatok összesen	290 666 819
Önként vállalt feladatok	
Nincs a feladatok között	-
Önként vállalt feladatok összesen	-
Államigazgatási feladatok	
Nincs a feladatok között	-
Államigazgatási feladatok összesen	-
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény működési kiadásai összesen:	290 666 819

**Bugac és Bugapusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi működési kiadásai
kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban**

adatok Ft-ban

Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat
Szociális Szolgáltató Központ	
Kötelező feladatok	
1. Idősek nappali ellátása	25 913 058
2. Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	14 802 128
3. Szociális étkeztetés szociális konyhán	26 364 874
4. Házi segítségnyújtás	18 707 602
Kötelező feladatok összesen	85 787 662
Önként vállalt feladatok	
Nincs a feladatok között	-
Önként vállalt feladatok összesen	-
Államigazgatási feladatok	
Nincs a feladatok között	-
Államigazgatási feladatok összesen	-
Szociális Szolgáltató Központ működési kiadásai összesen:	85 787 662

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításonként, fejlesztési célú pénzeszköz átadásai pénzeszköz átadásonként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban

FELADAT MEGNEVEZÉSE	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény felhalmozási kiadásai mindösszesen				
K6 BERUHÁZÁSOK				
1. Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési egyéb szolgáltatás				
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	128 520		128 520	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	34 700		34 700	
1. Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési egyéb szolgáltatás összesen	163 220		163 220	
2. Gyermekétkeztetés köznevelési Intézményben				
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	1 170 540		1 170 540	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	316 046		316 046	
2. Gyermekétkeztetés köznevelési Intézményben összesen	1 486 586	0	1 486 586	
3. Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása				
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	315 000		315 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	85 000		85 000	
3. Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása összesen	400 000	0	400 000	
5. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai				
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 573 000		1 573 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	425 000		425 000	
5. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai összesen	1 998 000	0	1 998 000	
6. Munkahelyi étkeztetés köznevelési Intézményben				
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	33 460		33 460	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	9 035		9 035	
6. Munkahelyi étkeztetés köznevelési Intézményben összesen	42 495		42 495	
7. Gyermekétkeztetés bölcsődében				
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	66 500		66 500	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	17 955		17 955	
7. Gyermekétkeztetés bölcsődében összesen	84 455		84 455	
8. Intézményen kívüli gyermekétkeztetés				
05641 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1 000		1 000	
05671 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	270		270	
8. Intézményen kívüli gyermekétkeztetés összesen	1 270		1 270	
K6.BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	4 176 026	0	4 176 026	
K7.FELÚJÍTÁSOK				
5. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai				
05711 Ingatlanok felújítása	3 000 000		3 000 000	
05741 Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	810 000		810 000	
5. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai összesen	3 810 000		3 810 000	
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	3 810 000	0	3 810 000	
K8. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0	0	0	
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény felhalmozási kiadásai mindösszesen	7 986 026	0	7 986 026	0

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi beruházásai beruházásonként, felújításai felújításoként, fejlesztési célú pénzeszköz átadásal pénzeszköz átadásoként kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásában

FELADAT MEGNEVEZÉSE	Eredeti előirányzat	2025. évi előirányzat megbontása		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat
Szociális Szolgáltató Központ felhalmozási kiadásai				
K6. BERUHÁZÁSOK				
1. Idősek nappali ellátása				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	153 000		153 000	
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	42 000		42 000	
1. Idősek nappali ellátása összesen	195 000		195 000	
2. Család- és gyermekjóléti szolgáltatások				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	77 000		77 000	
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	21 000		21 000	
2. Család- és gyermekjóléti szolgáltatások összesen	98 000		98 000	
3. Szociális étkeztetés szociális konyhán				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	561 000		561 000	
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	151 470		151 470	
3. Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen	712 470		712 470	
4. Házi segítségnyújtás				
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése	305 000		305 000	
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	82 350		82 350	
4. Házi segítségnyújtás összesen	387 350		387 350	
K6. BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	1 392 820	0	1 392 820	
K7. FELÚJÍTÁSOK	0	0	0	
K7. FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	
K8. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	0	0	0	
K8. EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	
Szociális Szolgáltató Központ felhalmozási kiadásai összesen	1 392 820	0	1 392 820	0

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi létszámkerete		
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény	fő	
1. Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások		
Üzemeltetési feladatellátás	7,00	7,00
1. Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások összesen	7,00	7,00
3. Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása		
Szakmai feladatellátás	4,00	4,00
3. Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása összesen	4,00	4,00
4. Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		
Intézményvezető	1,00	1,00
Intézményvezető helyettes	1,00	1,00
Óvoda titkár	1,00	1,00
Pedagógiai asszisztens	1,00	1,00
Szakmai feladatellátás- óvodapedagógus	6,00	6,00
Szakmai feladatellátás - dajkák	4,00	4,00
4. Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai összesen	14,00	14,00
5. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai		
Üzemeltetési feladatellátás	1,00	1,00
5. Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai összesen	1,00	1,00
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény létszámkerete összesen		
Intézményvezető	1,00	1,00
Intézményvezető helyettes	1,00	1,00
Óvoda titkár	1,00	1,00
Pedagógiai asszisztens	1,00	1,00
Szakmai feladatellátás	14,00	14,00
Üzemeltetési feladatellátás	8,00	8,00
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény létszámkerete összesen	26,00	26,00

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás 2025. évi létszámkerete		
Szociális Szolgáltató Központ	fő	
1. Idősek nappali ellátása		
Szakmai feladatellátás	2,00	2,00
Üzemeltetési feladatellátás	1,00	1,00
1. Idősek nappali ellátása összesen	3,00	3,00
2. Család- és gyermekjóléti szolgálat		
Szakmai feladatellátás	2,00	2,00
2. Család- és gyermekjóléti szolgálat összesen	2,00	2,00
3. Szociális étkeztetés szociális konyhán		
Szakmai feladatellátás	1,00	1,00
3. Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen	1,00	1,00
4. Házi segítségnyújtás		
Szakmai feladatellátás	3,00	3,00
4. Házi segítségnyújtás összesen	3,00	3,00
Szociális Szolgáltató Központ		
Szakmai feladatellátás	8,00	8,00
Üzemeltetési feladatellátás	1,00	1,00
Szociális Szolgáltató Központ összesen	9,00	9,00

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás bevételi előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éven- tősszesen
BEVÉTELEK													
Változatos bevételek	26 839 607	26 899 915	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 870 766	322 438 137
Költségvetési bevételek	26 839 607	26 899 915	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 870 766	322 438 137
összesen													
Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fennmaradvány													
gényforduló													
finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
összesen													
Bugac és Bugacpusztaháza intézményfenntartó társulás bevételi előirányzatai mindösszesen	26 839 607	26 899 915	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 869 761	26 870 766	322 438 137

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás kiadási előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Éven- tősszesen
CIKADÁSOK													
Működési kiadások													0
személyi juttatások													0
vállalkozási tevékenység													0
szűkezők													0
dolgozó kiadások													0
Működési kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	200 000	0	0	400 000
összesen									200 000	200 000	0	0	400 000
Fejlesztési kiadások													0
beruházások													0
előirányzatok													0
felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
összesen													0
Céltámogatási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000	200 000	0	0	400 000
összesen									200 000	200 000	0	0	400 000
Finanszírozási kiadások	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 516	322 438 137
Bugac és Bugacpusztaháza intézményfenntartó társulás kiadási előirányzatai mindösszesen	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	26 836 511	27 036 511	27 036 511	26 836 511	26 836 516	322 438 137

Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény bevételi előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre

Megnevezés	Éves											
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
BEVÉTELEK												Összesen
Működési bevételek	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 871
Költségvetési bevételek	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 874	3 702 871
összesen												44 434 485
Finanszírozási bevételek												
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 489
Pénzeszközök értékesítése	784 481											784 481
Finanszírozási bevételek	21 983 971	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 490	21 119 489
összesen												254 210 368
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény bevételi módjainak összesen	25 606 845	24 822 364	24 822 364	24 822 364	24 822 364	24 822 364	24 822 364	24 822 364	24 822 364	24 822 364	24 822 364	24 822 360
Összesen												298 652 845

Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény kiadási előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre

Megnevezés	Éves											
	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
KIADÁSOK												Összesen
Működési kiadások												
Személyi juttatások	15 431 376	15 431 376	15 431 376	15 431 376	15 431 376	15 431 376	15 431 376	15 431 376	15 431 376	15 431 376	15 431 376	15 431 381
Munkaadókat terhelő járulékok	2 073 099	2 073 099	2 073 099	2 073 099	2 073 099	2 073 099	2 073 099	2 073 099	2 073 099	2 073 099	2 073 099	2 073 098
Dologi kiadások	6 717 760	6 717 760	6 717 760	6 717 760	6 717 760	6 717 760	6 717 760	6 717 760	6 717 760	6 717 760	6 717 760	6 717 755
Működési kiadások	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 234
összesen												298 668 819
Felhalmozási kiadások												
Beruházások			1 998 000			726 009	726 009	726 008				4 176 026
Felújítások			1 905 000	1 905 000								3 810 000
Felhalmozási kiadások	0	0	3 903 000	1 905 000	0	726 009	726 009	726 008	0	0	0	7 866 026
Költségvetési kiadások	24 222 235	24 222 235	28 125 235	28 127 235	24 222 235	24 948 244	24 948 244	24 948 243	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 234
összesen												298 652 845
Finanszírozási kiadások												0
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény kiadási módjainak összesen	24 222 235	24 222 235	28 125 235	28 127 235	24 222 235	24 948 244	24 948 244	24 948 243	24 222 235	24 222 235	24 222 235	24 222 234
Összesen												298 652 845

Szociális Szolgáltató Központ bevételi előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
BEVÉTELEK													
Működési bevételek	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 327	17 183 935
Működési bevételek	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 327	17 183 935
Összesen	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 328	1 430 327	17 183 935
Finanszírozási bevételek													
Felügyeleti szerződés kapott támogatás	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 027	68 804 258
Pénzügyi vállalkozás bevételei	1 412 289												1 412 289
Finanszírozási bevételek	7 129 310	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 021	5 717 027	70 016 547
Összesen	8 559 638	7 147 349	7 147 349	7 147 349	7 147 349	7 147 349	7 147 349	7 147 349	7 147 349	7 147 349	7 147 349	7 147 354	87 180 482

Szociális Szolgáltató Központ kiadási előirányzat felhasználási ütemterve 2025. évre

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
KIADÁSOK													
Működési kiadások													
Személyi juttatások	4 265 738	4 265 738	4 265 738	4 265 738	4 265 738	4 265 738	4 265 738	4 265 738	4 265 738	4 265 738	4 265 738	4 265 734	51 188 852
Munkaadókat terhelő járulékok	577 682	577 682	577 682	577 682	577 682	577 682	577 682	577 682	577 682	577 682	577 682	577 678	6 932 180
Dologi kiadások	2 305 553	2 305 553	2 305 553	2 305 553	2 305 553	2 305 553	2 305 553	2 305 553	2 305 553	2 305 553	2 305 553	2 305 547	27 666 630
Működési kiadások	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 959	85 787 662
Összesen	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 959	85 787 662
Felhalmozási kiadások													
Beruházások													
Felújítások													
Felhalmozási kiadások													
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások													
Szociális Szolgáltató Központ kiadási előirányzat	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 959	87 180 482
Összesen	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 973	7 148 959	87 180 482

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás
Működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok 2025. évi MÉRLEGE

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás				Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás				adatok Ft-ban
MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	ÖSSZESEN	MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI	FELHALMOZÁSI	ÖSSZESEN	
I. Működési bevételek				Személyi juttatások			0	
Működési bevételek	322 438 137		322 438 137	Munkaadókat terhelő jár.			0	
				Dologi kiadások	400 000		400 000	
				Egyéb működési célú kiadások			0	
I. Működési bevételek összesen:	322 438 137		322 438 137	I. Működési kiadások összesen:	400 000		400 000	
				II. Felhalmozási kiadások				
				Beruházások		0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	322 438 137	-	322 438 137	II. Felhalmozási kiadások		0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGE:			322 038 137	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:	400 000		400 000	
Működési egyenleg:	322 038 137		322 038 137					
Felhalmozási egyenleg:		-	-					
III. Finanszírozási bevételek				III. Finanszírozási kiadások				
Előző évi pénzm. igénybev.	0		0	Intézmények finanszírozása	322 038 137		322 038 137	
III. Finanszírozási bevételek összesen	0		0	III. Finanszírozási kiadások	322 038 137		322 038 137	
Bugac és Bugacpusztaháza				Bugac és Bugacpusztaháza				
Intézményfenntartó Társulás	322 438 137	0	322 438 137	Intézményfenntartó Társulás	322 438 137	0	322 438 137	
bevételei mindösszesen				kiadásai mindösszesen				
Működési többlet/hány:								
Felhalmozási többlet/hány:								

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás
Működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok 2025. évi MÉRLEGE

Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény bevételei				Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény kiadásai			
MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHALM CÉLÚ	ÖSSZESEN	MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHALM CÉLÚ	ÖSSZESEN
I. Működési bevételek				I. Működési kiadások			
Működési bevételek	44 434 485		44 434 485	Személyi juttatások	185 176 517		185 176 517
				Munkaadókat terhelő járulékok	24 877 187		24 877 187
				Dologi kiadások	80 613 115		80 613 115
				Ellátottak pénzbeli juttatásai	-		-
				Egyéb működési célú kiadások	-		-
Működési költségvetés összesen	44 434 485		44 434 485	Működési kiadások összesen	290 666 819		290 666 819
II. Felhalmozási bevételek			-	II. Felhalmozási kiadások			-
Felhalmozási célú támogatások			-	Egyéb felhalmozási célú kiadások			-
Felhalmozási bevételek			-	Beruházások		4 176 026	4 176 026
				Felújítások		3 810 000	3 810 000
II. Felhalmozási bevételek összesen		-	-	II. Felhalmozási kiadások összesen		7 986 026	7 986 026
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	44 434 485	-	44 434 485	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:	290 666 819	7 986 026	298 652 845
KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE:			- 254 218 360				
Működési egyenleg:	- 246 232 334		- 246 232 334				
Felhalmozási egyenleg:		- 7 986 026	- 7 986 026				
III. Finanszírozási bevételek							
Előző évi pénzeszköztartalék							
Irányító szervtől kapott támogatás igénybevétele	784 481		784 481				
III. Finanszírozási bevételek összesen	245 447 853	7 986 026	253 433 879				
Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény bevételei mindösszesen	246 232 334	7 986 026	254 218 360	Bugaci Boróka Óvoda és Bölcsőde Többcélú Intézmény kiadásai mindösszesen	290 666 819	7 986 026	298 652 845
Működési többlethiány:	-						
Felhalmozási többlethiány:		-					

Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás
Működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok 2025. évi MÉRLEGE

Szociális Szolgáltató Központ bevételei				Szociális Szolgáltató Központ Kiadásai				adatok Ft-ban
MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHALMOZÁSI CÉLÚ	ÖSSZESEN	MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI CÉLÚ	FELHALMOZÁSI CÉLÚ	ÖSSZESEN	
I. Működési bevételek				Személyi juttatások	51 188 852		51 188 852	
Működési bevételek	17 163 935		17 163 935	Munkaadókat terhelő jár.	6 932 180		6 932 180	
				Dologi kiadások	27 666 630		27 666 630	
				Egyéb működési célú kiadások			0	
I. Működési bevételek összesen:	17 163 935		17 163 935	I. Működési kiadások összesen:	85 787 662		85 787 662	
				II. Felhalmozási kiadások				
				Beruházások		1 392 820	1 392 820	
				III. Felhalmozási kiadások összesen:		1 392 820	1 392 820	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:	17 163 935	-	17 163 935	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:	85 787 662	1 392 820	87 180 482	
KÖLTSÉGVETÉS EGYENLEGE:			- 70 016 547					
Működési egyenleg:	- 68 623 727		- 68 623 727					
Felhalmozási egyenleg:	- 1 392 820	- 1 392 820	- 1 392 820					
III. Finanszírozási bevételek								
Előző évi pénzm. igénybev.	1 412 289		1 412 289					
Irányítószervtől kapott támogat.	67 211 438	1 392 820	68 604 258					
III. Finanszírozási bevételek összesen:	68 623 727		70 016 547					
Szociális Szolgáltató Központ bevételei mindösszesen	85 787 662	1 392 820	87 180 482	Szociális Szolgáltató Központ kiadásai mindösszesen	85 787 662	1 392 820	87 180 482	
Működési többlet/hiány:								
Felhalmozási többlet/hiány:								

**Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből
garancia és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei és saját bevételei a futamidő
végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig**

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Helyi adóból származó bevétel	0	0	0	0
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0
Osztalékok, koncessziós díj és hozambevétel				
Tárgyi eszközök és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
Bírság, pótlék és díjbevétel	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Saját bevételek összesen	0	0	0	0
Saját bevételek 50%-a	0	0	0	0
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár				
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték				
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege				
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévét terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0

**Bugac és Bugacpusztaháza Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből
garancia és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei és saját bevételei a futamidő
végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig**

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	2025. év	2026. év	2027. év	2028. év
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke				
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése –ideértve a valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is- a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár				
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott részletfizetés és a még ki nem fizetett ellenérték				
Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0
Saját bevételek 50%-a csökkentve az összes fizetési kötelezettséggel	0	0	0	0

AZ ÁHT. 29/A §-A SZERINTI TERVSZÁMOKNAK MEGFELELŐEN A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAINAK KERETSZÁMAI FŐBB CSOPORTOKBAN ÉS A 29/A § SZERINTI TERVSZÁMOKTÓL TÖRTÉNŐ ESETLEGES ELTÉRÉS INDOKAI

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
B) Költségvetési bevételek	384 036 557	394 761 600	399 846 000	405 196 000	A) Költségvetési kiadások	386 233 327	392 261 600	399 596 000	405 696 000
I. Működési költségvetés	384 036 557	394 761 600	399 846 000	405 196 000	I. Működési költségvetés	378 854 481	382 261 600	388 846 000	394 196 000
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	322 438 137	305 211 600	306 346 000	310 196 000	K1. Személyi juttatások	236 365 369	239 455 600	243 356 000	246 515 000
B3. Közhatalmi bevétel					K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 809 367	32 456 000	31 890 000	32 431 000
B4. Működési bevételek	61 588 420	89 550 000	93 500 000	95 000 000	K3. Dologi kiadások	108 679 745	110 350 000	113 500 000	115 250 000
- ebből vagyonszerzési bevétel	0	0	0	0	K4. Eltérítések pénzügyi juttatásai	0	0	0	0
B5. Működési célú átvett pénzeszköz		0	0	0	K5. Egyéb működési célú kiadások	0			
					- ebből K.513 Tartalékok	0			
II. Felhalmozási költségvetés	0	0	0	0	II. Felhalmozási költségvetés	9 378 846	10 000 000	10 750 000	11 500 000
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0	K6. Beruházások	5 568 846	6 000 000	6 500 000	7 000 000
B5. Felhalmozási bevételek					K7. Felújítások	3 810 000	4 000 000	4 250 000	4 500 000
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz					K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0	0
BEVÉTELI TÖBBLÉT									
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA					KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	-2 196 770	-2 500 000	-3 500 000	-4 000 000
					I. Működési hiány	7 182 076	7 500 000	7 250 000	7 500 000
					II. Felhalmozási hiány	-9 378 846	-10 000 000	-10 750 000	-11 500 000

AZ ÁHT. 29/A §-A SZERINTI TERVSZÁMOKNAK MEGFELELŐEN A KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ HÁROM ÉV TERVEZETT ELŐIRÁNYZATAINAK KERETSZÁMAI FŐBB CSOPORTOKBAN ÉS A 29/A § SZERINTI TERVSZÁMOKTÓL TÖRTÉNŐ ESETLEGES ELTÉRÉS INDOKAI

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat	Megnevezés	2025.évi előirányzat	2026.évi előirányzat	2027.évi előirányzat	2028.évi előirányzat
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA									
B8.FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	324 234 997	307 711 600	309 846 000	314 198 000	K9.FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	322 038 137	305 211 600	306 346 000	310 198 000
K915. Központi, irányító szervi támogatás	322 038 137	305 211 600	306 346 000	310 198 000	K916. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	0			
Működés					Működés				
	312 659 291	295 211 600	295 696 000	296 696 000		0			
Felhalmozás									
	9 378 846	10 000 000	10 750 000	11 500 000					
B8131.Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 196 770	2 500 000	3 500 000	4 000 000	K915. Központi, irányító szervi támogatás		0	0	0
Működés					Működés				
	2 196 770	2 500 000	3 500 000	4 000 000					
Felhalmozás					Felhalmozás				
	0	0	0	0					
B814. ÁHT-on belül megvalósuló k	0				K913. ÁHT-on belül megvalósuló visszafizetése	0	0	0	0
Működés					Működés				
					KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	0	0	0	0
					I. Működési hiány	0	0	0	0
					II. Felhalmozási hiány	0	0	0	0
Bevételek mindösszesen	708 271 484	702 473 200	709 692 000	719 392 000	Kiadások mindösszesen	708 271 484	702 473 200	709 692 000	719 392 000
Működési célú bevételek mindösszesen	698 692 618	692 473 200	698 942 000	707 892 000	Működési célú kiadások mindösszesen	698 692 618	692 473 200	698 942 000	707 892 000
Felhalmozási célú bevételek mindösszesen	9 378 846	10 000 000	10 750 000	11 500 000	Felhalmozási célú kiadások mindösszesen	9 378 846	10 000 000	10 750 000	11 500 000

BUGAC ÉS BUGACPUSZTAHÁZA INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2025. ÉVI
EURÓPAI UNIÓS TÁMOGATÁSSAL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK, PROJEKTEK
BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Program költségvetése, hatályos támogatási szerződés	Előző években pénzügyileg teljesített	2024. évi teljesítés	2025. Évi terv	További évekre vállalt kötelezettség
Beruházási kiadások					
Felújítások					
Személyi juttatások					
Munkaadókat terhelő járulékok					
Dologi kiadások					
Pénzeszköz átladás					
Támogatás értékű kiadások					
Fordított ÁFA					
KIADÁS ÖSSZESEN					
Eu forrás					
Hazai társfinanszírozás					
Támogatás összesen					
- Előleg					
BM EU Önerő Alap					
Saját erő felhasználás					
BEVÉTEL ÖSSZESEN					
Projekthez kapcsolódó, nem támogatott kiadások					



BÁCS-KISKUN VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Iktatószám: BK/TH/3284-2/2024.

Ügyintéző: Bácsné dr. Vékony Emília

Melléklet: 2 db, Agrárminisztérium
szakmai tájékoztatója és rendelet-minta

Rádiné dr. Tabi Anita
jegyző

Bugacpusztaháza

NJT-TFÍK rendszeren keresztül

Tárgy: Szakmai segítségnyújtás a helyi jelentőségű védett természeti terület szabályozását tartalmazó önkormányzati rendelet célvizsgálata alapján

Tisztelt Jegyző Asszony!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 133. § (3) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva

szakmai segítségnyújtással

élek Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Bugacpusztaháza építési szabályzatáról és szabályozási tervének jóváhagyásáról szóló 3/2007. (VI.28.) önkormányzati rendeletébe foglalt helyi jelentőségű természeti védettséget tartalmazó rendelkezéseivel kapcsolatban (a továbbiakban: Ör.) a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 22. § (1)-(2) bekezdése szerinti tartalmi felülvizsgálat jegyző általi elvégzésére, ennek alapján a helyi jelentőségű természeti védettséget szabályozó önálló önkormányzati rendelet előkészítésére. A jegyzői intézkedés a jogrendszer egységébe illeszkedő helyi szabályozás érdekében, az alábbiak miatt indokolt.

A Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium Területi Közigazgatásért Felelős Államtitkára által 2024. évre elrendelt első célvizsgálati feladat - a helyi jelentőségű védett természeti terület (a továbbiakban: helyi természeti védettség) jogi szabályozását tartalmazó önkormányzati rendeleteknek a természet védelméről szóló 1996. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Tvt.) rendelkezéseire figyelemmel történő vizsgálatának - végrehajtása közben a vizsgálat eddigi tapasztalatai alapján a következő tartalmú szakmai segítséget nyújtom az Ör. tartalmi felülvizsgálatához.

Egyidejűleg csatoltan megküldöm a céllenőrzés előkészítése során a Miniszterelnökség kezdeményezésére az Agrárminisztérium Nemzeti Parki és Tájvédelmi Főosztálya által készített szakmai tájékoztatót, valamint az előkészítés eredményeképpen készült rendelet-mintát, melyek a helyi természeti védettség jelen felülvizsgálata és egy későbbi más tárgyra irányuló védelem során is útmutatóul szolgálnak.

Bugacpusztaháza településen a helyi jelentőségű természeti védettség kimondása nem önálló, kizárólagosan a Tvt. hatálya alá tartozó tárgykör szabályozására irányuló önkormányzati rendeletben történt, hanem más jogágba tartozó, más szabályozási célú, tárgyú és tartalmú rendelet, az Ör., vagyis a HÉSZ részeként került elfogadásra a következő tartalommal:

„29. § (2) Az SZ-1 terven „megtartandó tájérték” jelöléssel ábrázolt fa és az SZ-3 terven jelölt „megtartandó fa”

a) csak baleset és életveszély esetén vágható ki

b) lombja által fedett területen csak a legszükségesebb földmunkát szabad végezni, csak kézi földmunka alkalmazható.

c) lombját érintő légvezeték nem létesíthető.”

Az Ör. SZ-1 jelölésű szabályozási terve „megtartandó tájérték” kifejezéseket használva tartalmaz egy fehér fűzfát, de az SZ-3 szabályozási terven csak a „megtartandó fa” kifejezés olvasható ki és a hozzá tartozó ábra látható, de magán a térképen technikai okból (a szabályozási terv nagyításának korlátja miatt) nem látható a „megtartandó fa”.

A Jegyző Asszony által megküldött és kiegészített, a védett természeti területek törzskönyvének adatait tartalmazó excel táblázatból derül ki, hogy az említett fehér fűz mellett egy japánakác facsoportról van szó és természeti emlékként minősítik azokat.

A tárgykörben alkalmazott helyi szabályozási megoldás miatt felhívom a figyelmet arra, hogy az önkormányzat által ellátott két külön feladatkör - a településrendezés (Mötv. 13. § (1) bekezdés 1. pont) és a helyi természetvédelem (Mötv. 13. § (1) bekezdés 11. pont) - részletszabályai eltérő ágazati törvényekben jelennek meg, melyekhez az adott törvényekben foglalt, jól elhatárolható felhatalmazó rendelkezések kapcsolódnak. A tárgykör távolabbi összefüggése és a jogintézmény hasonlósága ellenére sem köthető össze önkormányzati rendelet szintjén a két ágazati törvényből eredő végrehajtási kötelezettség.

A természetvédelem szabályait törvényi szinten a Tvt. írja elő. A Tvt. a 24. § (1) bekezdés b) pontjában, a 36. § (1) bekezdésében és az 55. § (1) bekezdésében foglaltak szerint rögzíti a helyi természeti védettség tárgyában a végrehajtására kiadott önkormányzati rendelet(ek) megalkotásának terjedelmét, tartalmát.

I. A helyi természeti védettség tárgykörében alkotott önkormányzati rendeletek tartalma

A Tvt. 24. § (1) bekezdés b) pontja értelmében „Természeti területet [15. § (1) bekezdés] és más – e törvény 22. §-a alapján – védelemre érdemes földterületet helyi jelentőségű terület esetén rendeletben a települési – Budapestén a fővárosi – önkormányzat nyilvánít védetté.”

A Tvt. 36. § (1) bekezdés alapján „A természetvédelmi kezelési módokat, korlátozásokat és tilalmakat, továbbá az egyéb kötelezettségeket (természetvédelmi kezelési terv) országos jelentőségű védett természeti területre vonatkozóan a miniszter, helyi jelentőségű védett természeti területre vonatkozóan a települési – Budapestén a fővárosi – önkormányzat rendeletben állapítja meg.”.

A Tvt. 55. § (1) bekezdés alapján „A települési önkormányzat – fővárosban a fővárosi önkormányzat – az illetékeségi területén található helyi jelentőségű védett természeti területek fenntartására tervet készít. A tervnek az országos, a regionális tervekkel összhangban kell lennie. A tervet a települési önkormányzat képviselő-testülete, a fővárosban és a megyei jogú városban a közgyűlés (a továbbiakban együtt: képviselő-testület) rendelettel fogadja el.”.

A Tvt. a védetté nyilvánítást kimondó jogszabály tartalmi elemeit a 24. § (3) bekezdésében az alábbiak szerint rendezi:

(3) A védetté nyilvánítást kimondó jogszabály tartalmazza

a) a védetté nyilvánítás tényét, a természetvédelmi értékek megnevezését,

b) terület esetében annak jellegét, kiterjedését, a védetté nyilvánítás indokát, természetvédelmi célját, a földrészletek helyrajzi számait, az e törvényben meghatározott egyes korlátozások és tilalmak alóli esetleges felmentést, továbbá a természetvédelmi hatóság engedélyéhez, illetve hozzájárulásához kötött – a 21. §-ban

és a 38–39. §-ban nem szabályozott – tevékenységek körét, lehetőség szerint a földrészlet határvonalának töréspont koordinátáit, valamint a 36. § (1) bekezdésének megfelelően megállapított rendelkezéseket (természetvédelmi kezelési terv), továbbá;

c) az Európai Közösség jogi aktusaiban meghatározott védettségi kategóriába tartozás tényét.

A fentiek értelmében a helyi természeti védettséget kimondó (természetvédelmi területet vagy természeti emléket) védetté nyilvánító önkormányzati rendeletben **kötelező szabályozási elemek:**

- a védetté nyilvánítás ténye,
- a természetvédelmi érték megnevezése,
- terület esetén annak jellege, kiterjedése,
- a védetté nyilvánítás indoka, természetvédelmi célja,
- a földrészletek hrsz-a.

A Tvt. 24. § (3) bekezdés b) pontjában szereplő következő elemek már a **helyi jogalkotói szándéktól függetlenül kerülnek szabályozásra a védetté nyilvánító önkormányzati rendeletben:**

- az e törvényben meghatározott egyes korlátozások és tilalmak alóli esetleges felmentés, (Ez a tárgykör akkor kerül szabályozásra, ha valamely, a Tvt.-ben rögzített korlátozások vagy tilalmak alól a képviselő-testület felmentést kíván adni.)
- a természetvédelmi hatóság engedélyéhez, illetve hozzájárulásához kötött – a 21. §-ban és a 38–39. §-ban nem szabályozott – tevékenységek köre, (Ennél a tárgykörnél kiemелendő, hogy nem a természetvédelmi hatósági jogkörök szabályozására jogosult a képviselő-testület, hanem a Tvt. 21. §-ban és a 38–39. §-ban nem szabályozott más tevékenységek körének megállapítására kapott jogosítványt.)
- lehetőség szerint a földrészlet határvonalának töréspont koordinátái,
- a 36. § (1) bekezdésének megfelelően megállapított rendelkezések (természetvédelmi kezelési terv). A természetvédelmi kezelési terv megállapítása **kötelező**. A helyi jogalkotó döntési lehetősége ebben a tárgykörben **csupán azon technikai kérdésre terjed ki, hogy a védetté nyilvánító vagy külön önkormányzati rendeletben kívánja megállapítani a természetvédelmi kezelési tervet.** Hasonló megállapítás tehető az 55. § (1) bekezdés szerinti fenntartási terv kapcsán is.

Az Ör. normaszövege a fehér fűz és a japánakác facsoport esetében nem tartalmazza a Tvt. 24. § (3) bekezdésben előírt fent kifejtett kötelező tartalmi elemeket, így a **védetté nyilvánítás tényét, indokát a természetvédelmi érték megnevezését, a terület jellegét, kiterjedését, a védetté nyilvánítás természetvédelmi célját, a földrészlet hrsz-ét.** A szabályozási tervről leolvasható a fehér fűz megnevezése, a japánakác facsoport esetében a földrészlet elméletileg leolvasható, de gyakorlatilag nem kivehető, hogy melyik helyrajzi számon helyezkedik el.

Az Ör.-re, mint jogszabályra irányadók a Jat. és a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet (a továbbiakban: Jszer.) szabályai. A jogalkotással szemben törvényi szinten támasztott alapvető követelmények között a Jat. 5. § (8) bekezdés rögzíti a jogalkotási kötelezettség szabályát a következők szerint: „A felhatalmazás jogosultja a jogszabályt köteles megalkotni, kivéve, ha a felhatalmazást adó jogszabályból kifejezetten más következik.”

Az Ör.-ben védetté nyilvánított helyi természetvédelem tárgyaira kiterjedően a Tvt. 24. § (3) bekezdés szerinti felhatalmazáson alapuló jogalkotási kötelezettséget a fent kifejtettek alapján önálló önkormányzati rendeletben teljes körűen ki kell meríteni. Az önálló rendelet-tervezet előkészítése, majd megalkotása mellett a helyi természeti védettség szabályozását jelenleg tartalmazó Ör. (HÉSZ) vonatkozó hatályos rendelkezéseinek módosítására – a helyi építési szabályok módosításának speciális eljárási szabályaira figyelemmel – csak a legközelebbi módosításkor kerülhet sor.

II. Az eljárási szabályok különbözősége építésügyi és a természetvédelmi területen

A Tvt. 25. §-a tartalmazza a helyi védetté nyilvánítási eljárásra vonatkozó rendelkezéseket. A Tvt. szerinti eljárást abban az esetben is le kell folytatni, ha nem önálló, hanem más önkormányzati rendelet részeként kerül sor a védetté nyilvánításra. Más önkormányzati rendeletben a Tvt. 24. § (3) bekezdésének és a 25. §-ának megfelelően létesített védettség a Tvt. 24. § (4) bekezdésében meghatározott feltétel teljesülése esetén és eljárásrend szerint oldható fel. Amennyiben a rendelet vagy annak előkészítése nem a Tvt. hivatkozott rendelkezése szerint történt, nem beszélhetünk jogszerű védetté nyilvánításról, így a védettség és annak feloldása nem értelmezhető. Ilyen esetben az önkormányzatnak gondoskodnia kell az adott területek jogszerű helyi védetté nyilvánításáról. A helyi természeti védettség egyes tárgyainak védettségét elrendelő önkormányzati rendelet-tervezet előkészítő irataiból tudja a jegyző feltárni a Tvt. szabályainak megfelelő eljárásrend érvényesülését.

A HÉSZ módosítására a településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021. (VII. 15.) Korm. rendeletben szabályozott eljárásrendben kerülhet sor, melyre figyelemmel a HÉSZ legközelebbi módosításakor nyílik lehetőség a helyi természeti védettség szabályozását tartalmazó önálló önkormányzati rendelet és az Ör. (HÉSZ) szabályai közötti megfelelő összhang biztosítására.

III. Az ágazati jogszabály és a végrehajtására kiadott önkormányzati rendelet fogalomrendszere

A települési önkormányzat - a Tvt. 24. § (1) bekezdés b) pontjában foglaltakkal összhangban - csak természeti területet [4. § b) pont, 15. § (1) bekezdés] és más, a Tvt. 22. §-a alapján védelemre érdemes földterületet nyilváníthat védetté. Terület védetté nyilvánításának előkészítését a Tvt. 25. § (2)-(4) és (6)-(9) bekezdése szabályozza a helyi jelentőségű, valamint az országos jelentőségű védett természeti területek létesítésének esetében külön eljárásrendet megkülönböztetve.

A Tvt. 28. § (6) bekezdésében foglaltakból az következik, hogy helyi jelentőségű védett természeti terület kizárólag a 28. § (1) bekezdés c) pont szerinti természetvédelmi terület, vagy d) pont szerinti természeti emlék kategória valamelyikébe sorolható be a védelem célja és a védett természeti terület kiterjedése alapján.

A természetvédelemért felelős miniszter a természeti területeken és más, védelemre érdemes földterületeken [24. § (1) bekezdés a) pont] túlmenően jogosultsággal rendelkezik a Tvt. 4. § a) pontja szerinti természeti értékek védetté nyilvánítására is [24. § (2) bekezdés]. Utóbbi jogköre kizárólagos. Védett természeti értékek közé tartoznak pl. a jogszabály alapján kiemelt természetvédelmi oltalomban részesülő növény- és állatfajok, vagy a Tvt. erejétől fogva a barlangok. Mindebből következően természeti érték védetté nyilvánítására a települési önkormányzatoknak nincs jogköre.

A települési önkormányzat a Tvt. fenti szabályai alapján a helyi jelentőségű védett természeti területet kizárólag természetvédelmi terület vagy természeti emlék kategóriába sorolhatja be.

Az ágazati jogszabály és a végrehajtására kiadott önkormányzati rendelet fogalomrendszere nem térhet el egymástól. A Kúria Önkormányzati Tanácsa Köf. 5073/2013/4. határozatában rámutat, hogy ha valamely fogalmat magasabb jogszabály meghatároz, akkor az adott szabályozási koncepciót érintően a helyi önkormányzat nem alkothat attól eltérő (szűkebb, vagy tágabb) fogalmat, mert ezzel a szabályozása szembekerül a más jogszabállyal, a jogszabállyal érintettek körében a jogalkalmazás során jogbizonytalanságot okoz. A Jat. 2. § (1) bekezdés értelmében „A jogszabálynak a címzettek számára egyértelműen értelmezhető szabályozási tartalommal kell rendelkeznie.” A normavilágosság érdekében a helyi jogalkotónak a jogalkotás kereteit meghatározó Tvt.-ben meghatározott fogalmakat kell használnia a helyi normában.

Az Ör. a „megtartandó tájérték” és „megtartandó fa” kifejezéseket használja, tehát a védelem kiterjedésének és céljának megfelelően, a Tvt. fent hivatkozott szabályai alapján nem kerültek besorolásra a természetvédelmi terület és a természeti emlék kategóriába.

A felülvizsgálat elvégzéséhez nélkülözhetetlen az ágazati jogszabályok, a Tvt. és a végrehajtására kiadott egyes rendeletek (pl. a 625/2020. (XII. 30.) Korm. rendelet, és a 3/2008. (II. 5.) KvVM) szabályainak - a fentebb már kiemelt rendelkezésein kívüli - teljes ismerete.

IV. A természetvédelmi kezelési terv megállapításának, felülvizsgálatának kötelezettsége

Az Ör. és Bugacpusztaháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete által alkotott más önkormányzati rendelet sem tartalmazza a fehér fűz és a japánakác facsoport természetvédelmi kezelési tervét, ezért felhívom a figyelmét a természetvédelmi kezelési terv készítésének kötelezettségére.

A Tvt. 36. §-a a következők szerint állapítja meg a természetvédelmi kezelési tervre irányadó fő szabályokat:

„36. § (1) A természetvédelmi kezelési módokat, korlátozásokat és tilalmakat, továbbá az egyéb kötelezettségeket (természetvédelmi kezelési terv) országos jelentőségű védett természeti területre vonatkozóan a miniszter, helyi jelentőségű védett természeti területre vonatkozóan a települési – Budapesten a fővárosi – önkormányzat rendeletben állapítja meg.

(2) Természetvédelmi kezelésnek minősül a védett természeti érték, terület felmérését és nyilvántartását, megóvását, őrzését, fenntartását, bemutatását, valamint helyreállítását célzó valamennyi tevékenység.

(3) Valamennyi védett természeti területre – az ott tevékenységet folytatókra kötelező erejű – természetvédelmi kezelési tervet kell készíteni. A természetvédelmi kezelési tervet 10 évenként felül kell vizsgálni.

(4) A természetvédelmi kezelési tervek készítésére, tartalmára, jóváhagyására, a terv készítésére kötelezettre vonatkozó szabályokat a miniszter rendeletben állapítja meg.”

A természetvédelmi kezelési tervek készítésére, készítőjére és tartalmára vonatkozó szabályokról a 3/2008. (II. 5.) KvVM rendelet szól. A helyi jelentőségű védett természeti területre vonatkozó természetvédelmi kezelési terv elkészítésére is tartalmaz előírásokat a KvVM rendelet. A KvVM rendelet 6. §-a alapján az igazgatóság a települési önkormányzat jegyzőjének, főjegyzőjének megkeresése esetén a helyi jelentőségű terület védetté nyilvánításáról szóló önkormányzati rendeletbe foglalt természetvédelmi kezelési terv tervezetét szakmai szempontok szerint véleményezi.

A természetvédelmi kezelési terv felülvizsgálatára és módosítására is tartalmaz szabályt a KvVM rendelet. A 7. §-ban kimondja, hogy a természetvédelmi kezelési tervet szükség szerint, de legalább tízévenként felül kell vizsgálni, és - amennyiben indokolt - e rendelet előírásai szerint módosítani kell.

V. Fenntartási terv elfogadása

Az Ör. és Bugacpusztaháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete által alkotott más önkormányzati rendelet sem tartalmazza a fehér fűz és a japánakác facsoport fenntartási tervét, ezért felhívom a figyelmét a fenntartási terv készítésének kötelezettségére.

A Tvt. „A Természet védelme és a területi tervezés” alcím alatt található 55. §-a az alábbiak szerint rendelkezik:

„55. § (1) A települési önkormányzat – fővárosban a fővárosi önkormányzat – az illetékességi területén található helyi jelentőségű védett természeti területek fenntartására tervet készít. A tervnek az országos, a regionális tervekkel összhangban kell lennie. A tervet a települési önkormányzat képviselő-testülete, a

fővárosban és a megyei jogú városban a közgyűlés (a továbbiakban együtt: képviselő-testület) rendelettel fogadja el.

(2) A tervek előterjesztéséhez az igazgatóság előzetes véleménye szükséges. Az elfogadott önkormányzati természetvédelmi tervek egy példányát meg kell küldeni az igazgatóságnak."

A fenti rendelkezés alapján az önkormányzat feladatai közé tartozik a település közigazgatási területén elhelyezkedő helyi jelentőségű védett természeti területek fenntartására vonatkozó Fenntartási Terv elkészítése és elfogadása. A Fenntartási Terv tartalmára irányuló jogszabály, szakmai útmutató vagy segédlet a Tvt. hatálybalépése óta nem jelent meg.

Figyelemmel arra, hogy a Jat. 22. § szerinti felülvizsgálat elvégzése a jegyző feladata, ezért a szakmai segítségnyújtást Önnek címeztük.

A szakmai segítségnyújtás célja, hogy az önkormányzat maradéktalanul eleget tegyen a jogalkotási kötelezettségének, a tartalmi vagy eljárási szempontból hiányos természetvédelmi szabályozásból a védelmi szintet megtartó, a Tvt. követelményeinek megfelelő normát alkosson.

A célvizsgálat kapcsán küldött információkérésben foglaltakat ismételve a következőket fontos hangsúlyozni: **A felülvizsgálatnak nem célja, hogy az önkormányzat eldöntse, fel kívánja-e oldani a terület védeltségét. A védeltségi szint megőrzésének kötelezettségét kimondó 28/1994. (V. 20.) AB határozat szerint a Tvt. 24. § (4) bekezdése alapján természeti terület védeltségének feloldására ugyanis kizárólag abban az esetben kerülhet sor, ha annak fenntartását természetvédelmi szempontok a továbbiakban nem indokolják.**

A védeltség feloldására kizárólag a Tvt. 24. § (4) bekezdésben foglalt esetben kerülhet sor, amely szerint „Fel kell oldani a természeti érték vagy terület védeltségét, fokozottan védeltségét, ha annak fenntartását természetvédelmi szempontok a továbbiakban nem indokolják. A védeltség feloldása során a védetté nyilvánításra vonatkozó rendelkezéseket megfelelően alkalmazni kell azzal, hogy a helyi védett természeti terület védeltségének a feloldásához az igazgatóság véleményét be kell szerezni.”

A felülvizsgálathoz figyelmébe ajánlom a jövő nemzedékek szószólójának a helyi védett természeti területekkel kapcsolatban az AJB-1965/2022. ügyszámon kiadott elvi állásfoglalását.

Kérem Tisztelt Jegyző Asszony **tájékoztatását 2024. július 25.** napjáig arról, hogy a szakmai segítségnyújtásban foglaltakkal egyetért-e.

Kérem továbbá, hogy a szakmai segítségnyújtás alapján szíveskedjen intézkedni annak érdekében, hogy a Jat. 22. § szerinti tartalmi felülvizsgálat eredményeként **legkésőbb 2024. november 15. napjáig** sor kerüljön a helyi jelentőségű természeti védeltséget szabályozó önálló önkormányzati rendelet elfogadására. A természetvédelmi kezelési terv és a fenntartási terv elfogadására, amennyiben nem a helyi természeti védeltségről szóló önkormányzati rendeletben, hanem külön rendeletben kerül sor, akkor (legalább) a képviselő-testület erre irányuló szándékáról hozott - határidőt is tartalmazó - határozatának megküldésére kérem. Az Ör. (HÉSZ) helyi természeti védeltségről szóló rendelkezéseinek módosítási szándékáról szintén a képviselő-testület - határidőt is tartalmazó - határozatának megküldésére kérem. A fenti határidők betartása teszi lehetővé számunkra azt, hogy a 2024. évi 2. célvizsgálati feladat végrehajtásakor számot tudjunk adni a szakmai irányító szervünknek a helyi természeti védeltség jogi szabályozásában elért eredményről.

Tájékoztatom, hogy a szakmai segítségnyújtás megküldésére a helyi önkormányzatok törvényességi felügyeletének részletes szabályairól szóló 119/2012. (VI. 26.) Korm. rendelet 5. § (1) bekezdése alapján kizárólag elektronikus úton az NJT-TFÍK rendszeren keresztül kerül sor.

Kérem, hogy a válaszlevelét is e rendszeren szíveskedjék megküldeni, technikailag a szakmai segítségnyújtást tartalmazó ügy megnyitása után, az „új” gombra kattintást követően, csatolmányként feltöltve.

Kecskemét, *időbélyegző szerint*

Tisztelettel:

Kovács Ernő
főispán
névében és megbízásából

dr. Sipos-Bíró Ágnes
osztályvezető



A dokumentum elektronikusan hitelesített.
Dátum: 2024.07.11 14:51:41
Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal
Kiadmányozta: Dr. Sipos-Bíró Ágnes



A dokumentum elektronikusan hitelesített.
Dátum: 2024.07.12 09:15:58
Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal
Kiadmányozta: TFK TFK