

**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 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 közzgazdasági 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 forrásokként

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 gyermekéktézeti 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				

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	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 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
Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat							Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat							
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 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
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 előirányzat ok 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 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 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 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 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	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													
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	3 185 718	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	12 576 222	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	11 834 548	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	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 0 vagyon 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 0 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 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 különbözeteiként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege				
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvel 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 tőkerész 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 különbözeteiként az Államadósság kezelő Központ Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek és azok összege				
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévét 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 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 ELŐIRÁNYZATAINAK KERETSZÁMAI FŐBB CSOPORTOKBAN ÉS A 29/A § SZERINTI TERVSZÁMOKTÓL
TÖRTÉNŐ ESETLEGES ELTÉRÉS INDOKAI**

Megnevezés	BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
	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. Munkaadókat 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 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 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 K6. Beruházások	30 088 428	3 883 215	4 077 376	4 281 245
B5.Felhalmozási bevételek	1 567 810		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 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 MÓDJAI									
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 megelőleges 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

**BUGACPUZTAHÁZA 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 További évekre vállalt kötelezettség
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 tetőfér 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.