

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2025.02.18-i rendes nyilvános ülésére

Tárgy: Jelentés a két ülés között végzett munkáról és a lejárt határidejű intézkedésekről

Előterjesztő: Kincses Ibolya Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

Tisztelt Képviselő-testület!

Két ülés között végzett munka a következőképpen alakult az elmúlt időszakban:

2025.01.12. Leadtuk Bonyhád Város Önkormányzatának a 2024. évi 15/141-1/2024. számú 1.300.000 forint értékű támogatás elszámolását.

2025.01.15. Elküldtük a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság Támogatásirányítási Főosztálynak a ROMA-NEMZ-KUL-24-0014 sz. Roma Hagyományörző Napok pályázat elszámolását

2025.01.27. Tamásiban vettünk részt a „Magyar Nemzeti Roma Platform továbbfejlesztése 2024” című szakmai konferencián.

2025.01.30. Valamennyi roma képviselő eleget tett a vagyonyilatkozat tételi kötelezettségének.

Lejárt határidejű határozatok:

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 82/2024. (XI.26.) BVRNÖ. sz. határozata: Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a nemzetiségek jogaitól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Njtv.) 102.§ (4) bekezdése alapján megismerte Farkas Carmen Szabina képviselő Njtv. 102.§ (1) bekezdés g) pontja szerinti 2024. október 15. napjával történő lemondását. Határidő: azonnal. Felelős: Kincses Ibolya elnök. Határozatról értesül: HVB. Farkas Carmen Szabina. *A lemondás tudomásulvétele megtörtént.*

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 83/2024. (XI.26.) BVRNÖ. sz. határozata: Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a két ülés között végzett munkáról, valamint a lejárt határidejű határozatról szóló jelentését elfogadja. Határidő: Azonnal. Végrehajtásért felelős: Kincses Ibolya elnök. *A jelentés elfogadása megtörtént.*

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 84/2024. (XI.26.) BVRNÖ. sz. határozata: Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a

Bonyhád Város Önkormányzatával 2021. február 1. napjával megkötött - jelen határozat melléklete szerinti - „Közigazgatási szerződést” felülvizsgálta, és nem kívánja módosítani.
Határidő: azonnal. Felelős: Filczinger Ágnes jegyző. *A felülvizsgálat megtörtént.*

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 85/2024. (XI.26.) BVRNÖ. sz. határozata:

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2024. (II.13) határozatát (továbbiakban: határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1. § A határozat II. pont (1) - (3) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

(1) Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2024. évi előirányzatát az

1. melléklet szerint az alábbi összegekben határozza meg:

a) összes bevételét 4.090.321,- Ft-ban

b) összes kiadását 4.090.321,- Ft-ban

c) tárgyévi költségvetési bevételi előirányzatát 3.501.520,- Ft-ban

d) tárgyévi költségvetési kiadási előirányzatát 4.090.321,- Ft-ban

e) költségvetési hiányát 588.801,- Ft-ban

f) a hiány finanszírozására szolgáló előző évek
maradványát 588.801,- Ft-ban

ezen belül: fa) működési célú maradványát 98.073,- Ft-ban

fb) felhalmozási célú maradványát 490.728,- Ft-ban

g.) a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozásai műveletek
bevételeit 0,- Ft-ban

h) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásait 0,- Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési bevételeit és kiadásait a
2. melléklet szerint

a) tárgyévi költségvetési bevételek 3.501.520,- Ft-ban

b) tárgyévi költségvetési kiadások 3.599.593,- Ft-ban

c) költségvetési hiányát 98.073,- Ft-ban

d) a belső finanszírozásra szolgáló előző évek
maradványát 98.073,- Ft-ban

e) finanszírozási műveletek kiadását 0,- Ft-ban

hagyja jóvá.

(3) A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata felhalmozási bevételeit és kiadásait
a 2. melléklet szerint

a) tárgyévi költségvetési bevételek 0,- Ft-ban

b) tárgyévi költségvetési kiadások 490.728,- Ft-ban

c) költségvetési hiányát 490.728,- Ft-ban

d) a belső finanszírozásra szolgáló előző évek
maradványát 490.728,- Ft-ban

e) finanszírozási műveletek kiadását 0,- Ft-ban

hagyja jóvá.

2. § A határozat 1., 2., 5., 7. melléklete helyébe a 1., 2., 3., 4. mellékletek lépnek.

Határidő: azonnal

Felelős: Kincses Ibolya elnök
A határozat módosítása megtörtént.

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 86/2024. (XI.26.) BVRNÖ. sz. határozata:

- 1.) Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bonyhádi Roma Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatát 2024. november 26-ai hatállyal történő módosítását a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja.
- 2.) Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza elnökét, hogy gondoskodjon a Szervezeti és Működési Szabályzatnak a módosítással egységes szerkezetbe foglalásáról. Felelős: elnök. Határidő: azonnal. *Az SZMSZ módosítása és egységes szerkezetbe foglalása megtörtént.*

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 87/2024. (XI.26.) BVRNÖ. sz. határozata: Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2025. évi munkatervét elfogadja a melléklet szerint. Határidő: Azonnal. Felelős: Kincses Ibolya elnök. *A munkaterv elfogadása megtörtént.*

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 88/2024. (XI.26.) BVRNÖ. sz. határozata: Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi éves belső ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) számú Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az előterjesztés 1. számú melléklete szerint jóváhagyja. Határidő: Azonnal. Felelős: Kincses Ibolya elnök. *A 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadása megtörtént.*

Határozati javaslat:

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a két ülés között végzett munkáról, valamint a lejárt határidejű határozatról szóló jelentését elfogadja.

Határidő: Azonnal

Végrehajtásért felelős: Kincses Ibolya elnök

Bonyhád, 2025.02.05.

Kincses Ibolya s.k.
elnök



Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. 02. 18-i rendes nyilvános ülésére

Tárgy: Bonyhád Város Önkormányzatának 2025. évi költségvetési rendelet-tervezet véleményezése

Előterjesztő: Filóné Ferencz Ibolya polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Ávr.), határozza meg. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A Mötv. 115.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

I. Általános indokolás a rendelet - tervezethez

1. Általános indokolás

Az Országgyűlés 2024. december 30-án hirdette ki Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló XC. számú törvényt. Az Államháztartásról szóló törvény szerint a költségvetési rendelet-tervezetet a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig (február 15.) kell benyújtani a képviselő-testületnek.

A rendelet-tervezet összeállításának alapja döntő részben a költségvetési törvényben, valamint Magyarország 2025. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2024. évi LXXIV. törvényében foglalt szabályzórendszer volt.

A költségvetés szerkezetét, kötelező elemeit, tartalmát az alábbi jogszabályok határozzák meg:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.);
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.);
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.);
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) kormányrendelet;
- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény;
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) kormányrendelet.

A költségvetési rendelet-tervezet a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően rovatrend szerint tartalmazza a 2025. évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és Intézmények szerinti bontásban, elkülönítve a kötelező, önként vállalat és államigazgatási feladatokat.

A költségvetés előirányzatai között az alábbi intézmények előirányzatai szerepelnek:

- Bonyhád Város Önkormányzata;
- Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal;
- Bonyhád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet;
- Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda;
- Vörösmarty Mihály Művelődési Központ;
- Solymár Imre Városi Könyvtár;
- Völgységi Múzeum;
- Bonyhádi Sportcentrum;

Az intézményi feladatellátásban, intézményi szervezetben az előző évhez képest változás nem történt.

A városban működő Bonyhádi Gondozási Központ intézményének költségvetési előirányzatai az intézményt fenntartó, Völgységi Önkormányzatok Társulása költségvetésében szerepelnek. A Társulás 2025. évi költségvetését Bonyhád Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 3/2025. (I.29.) számú határozatával fogadta el. Az intézmény működéséhez szükséges állami támogatás és annak kiegészítéseként számított hozzájárulás a rendelet-tervezetben pénzátdásként került beépítésre.

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítását megelőzően a kiadási szükségletek és a bevételi források tervezetének meghatározásához egyeztető tárgyalásokat folytattunk az intézmények vezetőivel.

II. A rendelet - tervezet részletes indokolása

1. § - hoz: A rendelet hatálya a területi és személyi hatályt rendezi.

2. § - hoz: Meghatározza a költségvetési rendelet szerkezetét.
3. § - hoz: Tartalmazza a költségvetés bevételi és kiadási oldalát.
4. § - hoz: Tartalmazza a bevételek és kiadások jóváhagyásának rendjét.
5. § - hoz: Meghatározza a hiány belső finanszírozásának rendjét.
6. § - hoz: Tartalmazza a központi források elszámolásának szabályait.
7. § - hoz: Meghatározza az önkormányzat kiadásait.
8. § - hoz: Meghatározza az önkormányzat és szervei engedélyezett álláshelyeit, valamint javaslatot tesz azok évközi módosítására.
9. § - hoz: Tartalmazza a fejlesztési előirányzatokat.
10. § - hoz: Tartalmazza a tartalékok felhasználására vonatkozó rendelkezéseket.
11. § - hoz: Meghatározza az önkormányzat által nyújtott támogatásokat.
12. § - hoz: Meghatározza az önkormányzat előirányzat módosításának szabályait.
13. § - hoz: Meghatározza a költségvetés végrehajtásának szabályait.
14. § - hoz: Szabályozza a pénzellátás rendjét.
15. § - hoz: Tartalmazza a költségvetés végrehajtásának ellenőrzését.
16. § - hoz: Tartalmazza a kötelezettségvállalásra vonatkozó szabályokat.
17. § - hoz: Tartalmazza a hatályba léptető rendelkezéseket.
18. § - hoz: Az átmeneti időszakban beszedett bevételekről és kiadásokról rendelkezik.

A részletes indokolást a továbbiakban a mellékletek mentén adjuk meg.

2. A költségvetés főbb céljai

Az adott évre vonatkozó költségvetési törvény minden évben meghatározza az államháztartás egészére vonatkozó célokat és kereteket.

A költségvetési törvényben megfogalmazott legfőbb prioritások a gazdaság fenntartható növekedési pályára való visszatérése, a jövedelmek vásárlóerejének megőrzése, növelése, a teljes foglalkoztatottság fenntartása, a családok, a nyugdíjasok és a mikro-, kis- és középvállalkozások védelme, az infláció 3%-os tartományba szorítása, a lakhatási feltételek

fejlesztése, a megfelelő és megfizethető lakhatás elérhetővé tétele, valamint az államháztartási hiány és az államadósság arányának egyidejű csökkentése.

Az önkormányzatok, így Bonyhád Város Önkormányzata pénzügyi helyzetét a költségvetési törvényben már korábbi évekről is ismert, úgynevezett feladatfinanszírozási rendszer, annak kiegészítéseként az önkormányzatok részére rendelkezésére bocsátott egyéb központi források, a folyamatosan növekvő saját bevételek közé tartozó helyi adó, valamint az előző évben képződött maradvány együtt határozzák meg.

A költségvetés egyensúlyának megléte mellett a likviditás biztosítása is fontos, amely a folyamatos működés esetében a központi források ütemezett érkezésével és a rendelkezésre álló pénzmaradványokkal biztosított.

A tervezőmunka a jelenlegi és várható makrogazdasági mutatók, az energiaárak prognosztizálható alakulásának figyelembevételével, továbbá a kormányzati bérintézkedések (emelkedő minimálbér, garantált bérminimum, pedagógusbérek), mint jelentős hatást gyakorló elemek alapján került kialakításra. A városvezetés elsődleges célja és alapvető szempontja a város biztonságos működésének garantálásán túl, hogy a közszolgáltatások színvonala tovább javuljon és a város fejlődésében további előrelépés történjen.

A 2025-ös év legnagyobb feladata a 2024-ben benyújtott és támogatásban részesült, részben már folyamatban levő beruházások lebonyolítása, továbbá a különböző prioritási tengelyeken még megjelenő kiírásokra a pályázatok benyújtása.

Az ITP 2021-27 szerint városunk számára biztosított keretösszeg: 4,958 Mrd Ft. Az összegből jelen előterjesztés elkészítéséig 1.795.828.173 Ft támogatáshoz került támogatói okirat kibocsátásra és aláírásra. Ez az összeg nem tartalmazza a konzorciumban megvalósuló, a konzorciumi partnereknek odaítélt támogatásokat, amelyek további 1.430.295.368 Ft támogatást jelent.

Az alábbi táblázatban részletesen bemutatjuk az egyes prioritási tengelyekhez kapcsolódó projektek pályázatainak állapotát.

A projektkonstrukció azonosító száma	A projekt címe	Pályázat állapota	Megítélt/tervezett támogatás összege (tartalmazza a konzorciumi partner részére odaítélt támogatást is)	Az egyes prioritási tengelyeken tervezett támogatási összege
1. prioritási tengely				
TOP_PLUSZ-1.3.1-23	„Bonyhád Város fejlesztése 2021-2027”	Támogatott	80 000 000 Ft	80 000 000,00 Ft
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-BN1-2024-00001	Belterületi utak fejlesztése Bonyhádon I. ütem	Támogatott	265 100 000 Ft	1 503 065 048 Ft
TOP-PLUSZ-1.3.2-23-BN1-2024-00006	Belterületi utak fejlesztése Bonyhádon II. ütem	Támogatott	250 000 000 Ft	
TOP_Plusz-1.3.2-23	Csapadékvíz infrastruktúra fejlesztése Bonyhádon II. - Kerékpárút építése Váralja irányába	Pályázat benyújtás előkészítés alatt	354 965 048 Ft	
TOP_PLUSZ-1.3.2-23-BN1-2024-00004	Élhető, zöld település - a Fáy lakótelep környezetének korszerűsítése, felújítása	Támogatott	350 000 000 Ft	
TOP_Plusz-1.3.2-23	Infrastrukturális fejlesztések: A Solymár Imre Városi Könyvtár	Pályázat benyújtás előkészítés alatt	83 000 000 Ft	
TOP-Plusz 1.3.2-23-BN1-2024-0005	Majosi közösségi ház fejlesztése	Támogatott	200 000 000 Ft	

2. prioritási tengely					
TOP_Plusz-2.1.6-24	Infrastrukturális fejlesztések: Völgységi Múzeum korszerűsítése, felújítása	Pályázati felhívásra várunk	150 000 000 Ft	475 640 000,00 Ft	
TOP_Plusz-2.1.6-24	Infrastrukturális fejlesztések: Solymár Imre Városi Könyvtár	Pályázati felhívásra várunk	200 000 000 Ft		
TOP_Plusz-2.1.6-24	Energetikai fejlesztések: Városháza és intézményei	Pályázati felhívásra várunk	125 640 000 Ft		
3. prioritási tengely, ESZA					
TOP_Plusz-3.2.1-23-BN1-2024-00001	Helyi humán fejlesztések Bonyhádon a FVS keretében I. ütem	Pályázat benyújtott	144 924 010 Ft	394 071 611,00 Ft	
TOP_Plusz-3.2.1-23	Helyi humán fejlesztések Bonyhádon a FVS keretében II. ütem	Pályázat benyújtás előkészítés alatt	139 147 601 Ft		
TOP_Plusz-3.2.1-23	Helyi humán fejlesztések Bonyhádon a FVS keretében III. ütem	Pályázat benyújtás előkészítés alatt	110 000 000 Ft		
3. prioritási tengely, ERFA					
TOP_Plusz-3.4.1-23	PSEG Általános iskola felújítása	Pályázat benyújtás előkészítés alatt	51 458 050 Ft	731 458 050,00 Ft	
TOP_PLUSZ-3.4.1-23-BN1-2023-00001	Széchenyi Iskola udvar fejlesztése, korszerűsítése	Támogatott	180 000 000 Ft		

TOP_Plusz-3.4.1-23	Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda Malom Óvoda tagintézmény infrastrukturális korszerűsítése	Támogatott	500 000 000 Ft	
TOP_Plusz-3.4.1-23	Védőnői szolgálat kialakítása a dr. Kolta László u. 21-ben.	A pályázat jelenleg tartaléklistás	- Ft	
6. prioritási tengely				
TOP_PLUSZ-6.2.1- 23-BN1-2023-00002	Ipari Park fejlesztése III. ütem	Támogatott	799 900 041 Ft	1 773 816 902 Ft
TOP_Plusz-6.2.1-23	BIP Kft. IV. sz. csarnok építése	Pályázat benyújtás előkészítés alatt	80 000 000 Ft	
TOP_PLUSZ-6.2.1- 23-BN1-2023-00001	Helyi termelők, helyi termékek piacra jutásának támogatása, bonyhádi helyi piac korszerűsítése	Támogatott	410 000 000 Ft	
TOP-PLUSZ-6.2.1- 23-BN1-2023-00003	4 és 5 számjegyű bonyhádi utak fejlesztése: Cikói út – 6-os út	Támogatott	279 000 000 Ft	
TOP_Plusz-6.2.1-23	Váralja Ifjúsági tábor turisztikai fejlesztése	Pályázat benyújtás előkészítés alatt	194 916 861 Ft	
TOP_Plusz-6.2.1-23	Fejlesztés Natura 2000 területen	Pályázat benyújtás előkészítés alatt	10 000 000 Ft	

A költségvetés egyensúlya úgy működési, mint fejlesztési oldalon biztosított.

3. A költségvetés előirányzatai

A 2025. évi költségvetés főösszegét a mellékelt rendelet-tervezet szerint 5.871.331.002 Ft-ban javasoljuk jóváhagyni.

Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatait összefoglalóan az 1.1. számú melléklet tartalmazza kiemelt előirányzatonként. Az adatok önkormányzat és intézményei pénzáradása tekintetében halmozódást nem tartalmaznak.

A csatolt 1.2. számú melléklet a kötelező, az 1.3. számú melléklet az önként vállalt, az 1.4. számú melléklet az államigazgatási feladatokhoz tartozó bevételeket és kiadásokat tartalmazza.

A költségvetés főösszegén belül a működési előirányzat összege 3.908.476.340 Ft, míg a fejlesztési kiadásoké 1.962.854.662 Ft, melyeknek a költségvetés fő összegéhez viszonyított aránya az alábbi:

- 66,8 %-a működési célú felhasználás;
- 33,2 %-a tervezett fejlesztési célú felhasználás.

4. Bevételek tervezése

A tervezett bevételeket a csatolt 1.1. számú mellékletben szereplő bontásban ismertetjük.

4.1. Önkormányzatok működési támogatásai

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2025. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, 2013-ban kialakított feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Bonyhád Város Önkormányzata számára a rendelet-tervezet készítésének időpontjában rendelkezésre álló állami támogatások főbb jogcímcsoportonként az alábbiak szerint alakul:

adatok: Ft-ban

Megnevezés	2024	2025	Változás összege
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	490 218 628	494 437 947	4 219 319
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 714 466	579 151 386	94 436 920
A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	404 999 568	429 254 390	24 254 822
A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	103 914 673	95 685 403	- 8 229 270
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	27 359 319	27 014 091	- 345 228
Normatíva összesen:	1 511 206 654	1 625 543 217	114 336 563
Pedagógus béremelés támogatása	110 955 180	79 011 000	- 31 944 180
A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	3 000 000	3 000 000	-
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	17 118 690	-	- 17 118 690
Kiegészítő támogatások összesen:	131 073 870	82 011 000	- 49 062 870
Állami támogatások mindösszesen:	1 642 280 524	1 707 554 217	65 273 693
Szolidaritási hozzájárulás (befizetés)	119 859 394	153 883 000	34 023 606
Korrigált állami támogatások összesen:	1 522 421 130	1 553 671 217	31 250 087

2025-ben a kiegészítő támogatási jogcímeket is figyelembe véve 31.250.087 Ft-tal több központi forrás érkezik az Önkormányzathoz az előző évi tervszámokhoz képest. A 2024. évi önkormányzati választások következtében a Közös Hivatalok működéséhez biztosított

támogatás az előző évi összeggel szerepel. A 2025. évi támogatás összeg március hónap során kerül ténylegesen megállapításra. Emiatt itt támogatás növekménnyel számolunk.

Ahogy látható, az állami támogatások összege évente változik, melyet továbbra is három tényező befolyásol lényegesen:

- a.) lakosságszám változása;
- b.) adóerő képesség;
- c.) az ellátott feladatok és azok mutatószámai.

Az adóerő képességünk 2022. évben 35.882 Ft volt, 2023-ra ez a mutató 46.107 Ft/lakosra emelkedett, míg a legfrissebb érték 50.153 Ft/lakos.

A mutató a növekedésének következtében emelkedő iparüzési adóbevételek pozitív hatása mellett a központi források egyes elemeinek csökkentését eredményezi. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása a költségvetési törvényben lévő szabályozás alapján az adóerőképességtől függ, 35.000.- Ft/lakos fölötti mutatónál az önkormányzat e támogatási formára nem jogosult. Ugyanakkor a mutató növekedésével az Önkormányzat szolidaritási hozzájárulási fizetési kötelezettsége is emelkedik, ugyanis az alapja az önkormányzat iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. Az önkormányzat adóerőképességének növekedése együtt járt a befizetési kötelezettség összegének növekedésével.

Az ellátott feladatok esetében az állami támogatás igénylése szempontjából az előző évhez képest változás nem történt.

A Gondozási Központ esetében elmondható, hogy minden feladat esetében a maximálisan igényelhető mutatószámokkal került igénylésre a normatíva.

Az óvodai feladatellátás esetében a gyereklétszám 2 fős csökkenést mutat a 2024. évre tervezett 429 ellátotthoz képest.

Az intézményi gyermekétkeztetés esetében az étkezők számában az előző években megfigyelhető tendencia folytatódott, további csökkenés következett be, így az előző évi 610 főhöz képest 543 ellátotthoz kapcsolódóan igényeltünk központi forrást.

Annak következtében, hogy a 2025. évi költségvetési törvény a korábbi évek gyakorlatától eltérően csak decemberben került elfogadásra, így lehetőség nyílt arra, hogy a minimálbér és garantált bérminimum emelkedésének hatásai beépítésre kerüljenek a bérelemeket is tartalmazó normatívák összegébe.

Az önkormányzat működési támogatásának együttes összege 1.707.554.217 Ft.

4.2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A jogcímen 122.968.000 Ft bevételt tervezünk.

A bevételek jogcímeit a csatolt 16/A melléklet 135., valamint 206. címe tartalmazza az alábbiak szerint:

- A Völgyégi Önkormányzatok Társulása a társulással kapcsolatos feladatok ellátása miatt a közös hivatal állományába tartozó köztisztviselők béréhez 9.035.000 Ft összegű hozzájárulást teljesít.
- A Közös Hivatal fenntartásához az állami támogatással nem fedezett kiadások mértékéig hozzájárulás került tervezésre, melynek összege 28.455.000 Ft.
- Az óvodák fenntartására kötött feladat-ellátási szerződés alapján a Bonyhádi Varázskapu Óvodához Izmény, Kisvejké, Kisdorog, Váralja községek óvodái tartoznak. Az Önkormányzatok a településükön működő tagintézmény működésének saját bevétellel, valamint állami támogatással nem fedezett részét pénzáradással biztosítják Bonyhád Város Önkormányzata számára. A településeknek készített kimutatás alapján a tervezett összeg 17.048.000 Ft.
- A bevételek közül a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől (NEAK) idén két jogcímen került bevétel tervezésre. Az első jogcím az iskola fogászatra érkező támogatás, mely összeg az iskola fogász és az asszisztens bérét és járulékait, valamint a felmerülő eszköz- és anyagköltségeket teljes egészében fedezi. A nyugdíjba vonulások miatt az iskola fogászat üzemeltetését 05.01-től már nem az Önkormányzat fogja ellátni, emiatt a 04.30-ig terjedő időszakra tervezett összeg 20.215.000 Ft. A második jogcím a 3. sz. háziorvosi körzethez kapcsolódik, itt a személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások figyelembevételével 40.705.000 Ft került tervezésre.
- A TOP_PLUSZ-6.2.1-23-BN1-2023-00002 Völgyesség Ipari Park infrastrukturális fejlesztése projekt Bonyhád Város Önkormányzatát érintő kiadásaira 2025-ben 3.810.000 Ft hívható le, ez az összeg került beállításra a bevételek között.
- A költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor egy élő szerződéssel rendelkezünk a közfoglalkoztatás finanszírozásával kapcsolatban, mely 2025. február 28-ig tart és 85%-os támogatási intenzitású. Tervezésre a február 28-ig várhatóan utalásra kerülő 3.700.000 Ft került.

4.3. A közhatalmi bevételek

Az Önkormányzat által kivetett és beszedett adók tekintetében az alábbi bevételeket tervezzük a 2025. évi költségvetésben:

Adónem	2024. évi			adatok Ft-ban
				2025. évi
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	terv
	előirányzat	előirányzat		

Magánszemélyek kommunális adója	86 000 000	86 000 000	87 370 013	87 000 000
Termőföld bérbeadásából származó adó	100 000	100 000	152 369	100 000
Helyi iparűzési adó	820 000 000	952 000 000	997 912 777	870 000 000
Idegenforgalmi adó	2 000 000	2 000 000	1 829 400	2 500 000
Talajterhelési díj	400 000	400 000	785 300	500 000
Egyéb közhatalmi bevételek	5 203 000	5 203 000	8 672 793	7 126 000
Mindösszesen:	913 703 000	1 045 703 000	1 096 722 652	967 226 000

Az előirányzott adóbevételeket a hatályos önkormányzati adórendeletek, a 2024. évi tényleges teljesítési adatok, valamint az ASP Adó-szakrendszer által biztosított előírás adatok figyelembevételével került megtervezésre.

Az adómértékekben 2025. évre vonatkozóan az Idegenforgalmi adó vonatkozásában történt változás: itt az adómérték 300 Ft/fő/vendégéjszaka összegről 450 Ft/fő/vendégéjszaka összegre változott. A változás igazodik a hasonló idegenforgalmi adottságokkal rendelkező települések által alkalmazott adómértékhez és a bonyhádi lakosok adóterhelését nem növeli.

A fenti táblázatból látható, hogy a helyi adók között továbbra is meghatározó tétel a helyi iparűzési adó, melynek mértéke a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény szerinti, 2 %-os mértékű.

Az egyes adónemek tervezésénél, de különösen az iparűzési adónál az óvatosság elvének figyelembevételével jártunk el. Figyelembe vettük a túlfizetések alakulását, mely összegekkel szintén korrigálásra került a tervezett összeg.

4.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

A rovaton a már nyertes TOP-Plusz-os pályázatokhoz kapcsolódóan 2025-ben lehívható összegek, továbbá a Múzeum tetőfelújításához biztosított támogatás 2025-ben lehívható része kerültek megtervezésre. A pályázati célonkénti összegeket részletesen a 16A űrlap 225-ös címe tartalmazza. A betervezett összeg 1.144.525.000 Ft.

4.5. Működési bevételek

Ezen a jogcímen 375.442.000 Ft-ot irányoztunk elő, amelyből az önkormányzat központi költségvetésében 244.578.000 Ft, míg a fennmaradó 130.864.000 Ft az intézményeknél került tervezésre.

4.5.1. Az önkormányzat működési bevételei között az egyik kiemelkedő elem az önkormányzati lakások és egyéb helyiségek bérleti díjából származó bevételek. Az idei évre lakbérek esetén 35.000.000 Ft-ban, míg az üzletek esetében 30.000.000 Ft-ban került meghatározásra a bevételi előirányzat.

Földbérleti díjként az előző évi ténybevétel összege került visszatervezésre, ami 3.500.000 Ft. A közterület használati díjként a működési bevételek között tervezhetően 1.100.000 Ft lett előirányozva.

Az ipari parkban lévő területek hasznosításából a ráépítési és földhasználati jog ellenértékéből 10.000.000 Ft bevétellel számolunk.

Az önkormányzat bevételei között tervezzük az előző évi tervvel megegyező összegben a fonyódi tábor bérleti szerződésében szereplő bérleti díjat, mely 2.000.000 Ft.

Az önkormányzat tulajdonában lévő naperőmű park által termelt és értékesített villamos energia ellenértéke nehezen tervezhető, leginkább a napsütötte órák száma befolyásolja. Az átvételi árak emelkedése következtében 2025. évre 40.000.000 Ft bevétellel terveztünk.

Az önkormányzat az önkormányzati lakásokon és üzleteken kívül is rendelkezik bérleti szerződésekkel. A tervezés a jelenleg is élő szerződések alapján történt, így 26.000.000 Ft került ezen a jogcímen beépítésre.

Az Önkormányzat bankszámláin levő szabad pénzeszközök után jelenleg 5%, míg a lekötött betét után 5,9% kamat érhető el. A szabad pénzeszközök várható éves átlagos összegének figyelembevételével 30.000.000 Ft kamatbevétel került betervezésre.

Osztalék címén 2025-ben egy vállalkozástól számítunk bevételre, amely jogcímen 2.000.000 Ft-ot állítottunk be.

4.5.2. Az intézményi működési bevételként 130.864.000 Ft-ot javasunk tervezni.

Az Óvoda, valamint a Gazdasági Ellátó Szervezet bevétele teljes egészében a gyermekétkeztetéshez tartozó térítési díjakból származik, míg a Bölcsőde esetében csekély összegben gondozási díjból is származik az intézménynek bevétele.

A bevételek összegét a szolgáltatást várhatóan igénybe vevők létszáma, valamint Bonyhád Város Önkormányzati Képviselő-testülete a gyermekvédelem helyi rendszeréről szóló 4/2016. (II.19.) önkormányzati rendeletében meghatározott térítési díjak alapján számítottuk ki.

Az étkeztetést igénybe vevők száma tervezet szintjén 543 fő. Az igényelt létszámból az ingyenesen étkezők száma 302 fő, az 50 %-os térítési díjat fizetőké 69 fő, míg a teljes térítési díjat fizetőké 172 fő. A tervezés teljes évre változatlan áron történt annak ellenére, hogy új beszerzési eljárás lefolytatása válik szükségessé. Az esetlegesen jelentkező különbség az decemberi rendelet-módosítás alkalmával kerül korrigálásra.

Bérleti díjként az élő szerződés alapján figyelembe vettük a gyermekétkeztetést biztosító vállalkozás által a konyha és étterem használatáért fizetendő éves összeget.

A Solymár Imre Városi Könyvtárban, a Völgységi Múzeumban, valamint a Művelődési Központban a bevételek összegét előző évi tényadatokból kiindulva határoztunk meg, amelyek az egyszeri bevételekkel korrigálásra kerültek. Így a javasolt összeg e három intézmény esetében összesen 14.563.000 Ft.

A Bonyhádi Sportcentrum intézményénél az általa működtetett sportlétesítmények, a Perczel Kúria, valamint a váraljai tábor működéséből együtt 66.943.000 Ft bevétel tervezésére került sor. A kedvező foglalási adatok ellenére a tavalyi év tapasztalataiból kiindulva az esetleges visszamondások hatását is figyelembe vettük a bevétel tervezésekor, emiatt 70%-os kihasználtsággal került a bevétel megtervezésre.

4.6. Felhalmozási bevételek

A rovatra 272.600.000 Ft előirányzat került tervezésre, amely három fő eleme van: egyrészt építési telkek és a Kőrösi utcában önkormányzati tulajdonban levő, korábban a megghiúsult Kőrösi Residence projekt keretében már hasznosítani kívánt terület egy részének értékesítése, illetve a volt Közgazdasági Szakközépiskola épületének utolsó részlete került betervezésre.

4.7. Finanszírozási bevételek között az önkormányzat és intézményei előző évi maradványa együttesen 1.276.660.785 Ft összegű, összetétele az alábbi:

- intézmények és a közös hivatal maradványa	41.564.831 Ft
- önkormányzat maradványa	1.235.095.954 Ft

5. Az Önkormányzat 2025. évre tervezett kiadásai

A költségvetési rendelet-tervezetben szereplő kiadások 6 intézmény, a Közös Önkormányzati Hivatal, az Önkormányzat működési kiadásait, a pénzeszköz átadásokat, beruházási és felújítási kiadások, tartalékok előirányzatait tartalmazzák.

Az alábbiakban a tervezett kiadások kiadási jogcímek szerint kerülnek részletesen ismertetésre.

5.1. Működési kiadások

5.1.1. Személyi juttatások tervezése és az engedélyezett létszámok:

Az Önkormányzat és intézményeinél az engedélyezett létszám 2025. 01.01-én 217 fő, amelyet március 1-től a Varázskapu Óvoda esetében 1 fő takarítói állással javaslunk megemelni, míg a Völgysegi Múzeum esetében ugyanezen az időponttól 0,25 álláshely engedélyezését javasoljuk. Bonyhád Város Önkormányzata esetében az iskolafogászat esetében azzal számolunk, hogy a Doktor Úr és az asszisztens nyugdíjba vonulása után vállalkozásban kerül az iskolafogászat üzemeltetésre, emiatt az engedélyezett létszám 2 fővel történő csökkentését javasoljuk május 1-től.

A tervezés alapját intézmények esetében az engedélyezett álláshelyek száma, a közös önkormányzati hivatalnál a tényleges foglalkoztatottak, valamint az év során várhatóan távollétükből visszaérkezők létszáma és bére képezte.

Az Önkormányzat esetében a közfoglalkoztatottak létszáma a meglévő támogatási szerződés, valamint a várható önrészek alapján újraszámításra került, ennek alapján a tervezett, éves átlagra átszámított létszámot az előző évvel azonosan, továbbra is 16 főben javasoljuk elfogadni.

A 2025. évre vonatkozó kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum összegét a 394/2024. (XII. 12.) számú Kormányrendelet határozta meg. A 9 és 7%-os emelés következtében a kötelező legkisebb munkabér összege 290.800 Ft-ra, a garantált bérminimum összege 348.800 Ft-ra emelkedett. Az érintett dolgozók átsorolása megtörtént, a 2025. évi munkabérek tervezése a fent leírtak alapján történt.

2025-ös évben is tovább folytatódik a pedagógusok béremelése. A Kormány az 1437/2024. (XII. 30.) számú határozatában döntött a pedagógusok illetményének január 1-től történő további 21,2%-os átlagos emeléséről. Ennek következtében a pedagógus-munkakörben foglalkoztatottak átlagos illetménye eléri a felsőfokú végzettségűek 2025. évre várható

átlagbéréhez viszonyított arányának legalább a 80%-át. A kiadásokhoz szükséges fedezet biztosítása a 453/2024 (XII.30.) számú Kormányrendelettel történt meg. Az átsorolások megtörténtek, a tervezésnél már az emelt illetményekkel számoltunk.

Azokon a helyeken, ahol jogszabály általi intézkedések alapján nem történt bérrendezés, vagy csak a garantált bérminimum és a minimálbér szerinti, ott megvizsgáltuk az önkormányzati saját forrásból történő emelés lehetőségét. Ennek következtében a város anyagi lehetőségeinek figyelembevételével 2025. évre vonatkozóan a 2024. december havi bérekhez viszonyítottan egy 7%-os általános béremelésre teszünk javaslatot, amely a rendelet-tervezet elfogadása után kerülhet kifizetésre. A helyi döntésen alapuló béremelés a minimálbéren foglalkoztatottakat nem érinti, mivel ők 9%-os központi emelésben részesültek. A pedagógusoknál az átlagos 21,2%-os központi béremelés következtében a helyi döntés alapján történő emelés szintén nem kerül beépítésre.

A Képviselő-testület a január 29-i testületi ülésen döntött a Hivatal köztisztviselőire vonatkozóan a 2025-ben alkalmazható illetményalap összegéről, amely 7%-os emeléssel 67.250 Ft-ra nőtt. Az emelés a rendelet-tervezetbe beépítésre került.

A közalkalmazottak, valamint a munka törvénykönyve szerinti foglalkoztatottak részére adható juttatást a rendelet-tervezet egy jogcímen tartalmaz: béren kívüli juttatás címen havonta 5.000 Ft összegű hozzájárulás szép kártyára történő utalás formájában kerül kifizetésre a munkavállalók részére. A köztisztviselők cafetéria juttatása a közszolgálati szabályzat rendelkezésein alapul, összege a törvény szerinti minimumszinten szerepel.

Közfoglalkoztatáshoz tartozóan a február 28-ig futó élő szerződéshez kapcsolódó munkabérek kerültek beépítésre. Továbbá az év hátralevő részéig terjedő időszakra 70 %-os mértékű támogatási intenzitás feltételezése mellett 16 fő 8 órában történő foglalkoztatásához szükséges önrész került beépítésre. A javasolt előirányzat 10.431.000 Ft.

A személyi juttatások rendelet-tervezet szerinti összege 1.437.897.000 Ft, amely az előző évhez képest városi szinten átlagosan 16,32 %-os bértömeg emelkedést jelent.

5.1.2. Munkaadókat terhelő járulékokra 195.534.000 Ft került elkülönítésre.

A szociális hozzájárulási adó mértékében az előző évekhez képest változás nem történt. Az adó összegének a meghatározására a tervezett személyi juttatások függvényében került sor.

Járulékok között került tervezésre a munkáltató által fizetendő személyi jövedelemadó, valamint tényadatok alapján a kisebb intézmények esetében táppénz hozzájárulás összege.

A rehabilitációs hozzájárulás tervezett összege a rehabilitált foglalkoztatottak létszámán túli fizetési kötelezettséget tartalmazza.

5.1.3. Dologi kiadások

Ezen előirányzatok tervezésénél az idei évben is a biztonságos és még tartható költségvetési keretek meghatározása volt a cél. Ennek érdekében a tényadatokból kiindulva, a változásokkal korrigálva, majd a csoportba tartozó kiadások egyes elemeinél változó mértékű emeléssel, vagy a fizetendő díjtételekkel határoztuk meg azok összegét. A nem egyedileg vizsgált dologi kiadásoknál 4 %-os mértékű növekmény került számításra és beépítésre.

A közüzemi kiadásokhoz szükséges keretek meghatározásánál városi szinten egységesen jártunk el. A villamos és gázenergia tekintetében 2025. évre vonatkozóan az előző évhez hasonlóan közbeszerzési eljárás került lefolytatásra. A legkedvezőbb árat az ismét az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. adta. Villamosenergia tekintetében az ár nettó 49,21 Ft/kWh, amely összeg a rendszerhasználati díjat igen, az egyéb energiadíjakat viszont nem tartalmazza, ami további nettó 50 Ft/kWh-s tétel, így összességében 99,21 Ft/kWh költséggel került az áramdíj tervezésre.

Gázenergia esetében a szerződéskötéskori ár nettó 205,19 Ft/m³ a 2025.09.30-ig tartó gázévre vonatkozóan, amely ár nem tartalmazza a rendszerhasználati díjakat, illetve az egyéb energiadíjakat, ami 60 Ft/m³. Ezen tételek külön kerültek tervezésre. Az előirányzat meghatározásakor a teljes 2025-ös évre a jelenleg ismert árakkal számoltunk.

Mindkét közüzemi díj tekintetében elmondható, hogy az ár előző évi közbeszerzési árhoz képest jelentős csökkenést mutat. A tervezés a közbeszerzéskor megadott és a tényleges mérőóraállások figyelembevételével történt meg.

Vízdíjak esetében a tervezés a 25/2023. (XII. 13.) EM rendelet alapján történt, amely rendelet rendelkezett a nem lakossági felhasználók víziközmű-szolgáltatási díjának megállapításáról. Mivel a jogszabályban és a díjak mértékében változás nem történt és a könyvelésben egész éves adat állt rendelkezésünkre, emiatt a tervezés a tényadatok figyelembevételével történt.

A fenti általános tervezési elvek figyelembevételével meghatározott dologi kiadási előirányzat

1.481.057.466 Ft, melyből az Önkormányzatnál 1.055.953.000 Ft, a Közös Hivatalnál 29.515.466 Ft, míg az Intézményeknél 395.589.000 Ft került tervezésre.

5.1.3.1. Az önkormányzat dologi kiadásai

Az ellátott feladatok széles körét felölelő kiadások kerültek tervezésre, melyek a teljesség igénye nélkül a következők:

- A közvilágítás tervezett összegét az érvényes szerződés alapján határoztuk meg, amely várhatóan 130.000.000 Ft összegű lehet.
- Az iskolafogászat kiadásaihoz a NEAK finanszírozásból a személyi juttatások és járulékain kívül 408.000.- Ft áll rendelkezésre.
- Háziiorvosi praxis dologi kiadásaira 11.981.000 Ft került tervezésre.
- A városi utak karbantartására, kátyúzásokra, útburkolatjelek festésére kisebb utakhoz kapcsolódó munkákhoz az év során 30.000.000 Ft áll rendelkezésre.
- Az önkormányzati lakások, üzletek, egyéb ingatlanjainak karbantartására az előző évi tényleges összegek alapján 31.261.000 Ft-ot különítettünk el.
- Egész évre tervezésre került a Bonyhád 3. számú postahivatal 2025. évi nyitvatartásának a költsége 28.508.000 Ft összeggel.
- A VOLÁNBUSZ Közlekedési Zrt-vel kötött szerződés alapján a 2025. évi keretet 35.000.000 Ft-ban határoztuk meg.
- A dologi kiadások között talán a legnagyobb volumennel a közfeladat-ellátási szerződés alapján a BONYCOM Nkft. részére fizetendő éves díj rendelkezik. Az összeg meghatározása érdekében szükséges, szerződésben rögzített egyeztetéseket elvégeztük, az éves fizetendő összeg 304.806.000 Ft összegű lesz, amely 10%-os növekményt jelent.
- A már nyertes TOP Plusz pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások is beépítésre kerültek az előirányzatok közé összesen 105.803.000 Ft összegben. Ebből a legjelentősebb tétel a Malom Óvoda felújításánál a fordított ÁFA összege, ami 67.991.000 Ft-ot tesz ki.
- Ebben a kiadási csoportban kerül tervezésre továbbá a Völgységi Önkormányzatok Társulása részére a társulás működéséhez, valamint az igénybe vett szolgáltatásokhoz tartozó kiadásokhoz Bonyhád Város Önkormányzata által fizetendő - a Társulás költségvetési határozati javaslatában szereplővel azonosan – 35.128.000 Ft-os összege is.
- 2023 októberétől az Önkormányzat költségvetésébe épül be a tanuszoda távhőszolgáltatásának díja az így elérhető kedvezőbb távhő ár miatt. A kiadási jogcímen alapidíjra és hődíjra 10.000.000 Ft összeget javaslunk biztosítani.
- Az önkormányzat dologi kiadásai között kerülnek tervezésre továbbá az ingatlanok biztosítási díjai, az ingatlanok közös költségei, az intézményi fűtési rendszerek felügyeletének díjai, a fejlesztési hitelekhez kapcsolódó kamatkiadások. Ezen előirányzatok meghatározása részben tényadatok alapján, míg kamatok esetében az ismert kamat mértékek alapján történt.
- A kiadások között egyéb, a dologi kiadások körébe tartozó feladatokra is különítettünk el kereteket, melyek szintén a teljesség igénye nélkül a következők: közbeszerzési díjakra, a záportározó területén nádvágás, szúnyoggyérítés, játszótér, térfigyelő kamera rendszer karbantartása, a rekultivált hulladéklerakó éves felügyeleti díját, a platánfák védelmének kiadásait, az év során szükségessé váló fakivágások, valamint az életfák ültetésének kiadásait.

5.1.3.2. Intézményi dologi kiadások

Az intézményi dologi kiadások összegéből a legnagyobb volument a vásárolt élelmezés képezi 172.553.000 Ft értékben, mely az összkiadás 43,6%-a.

A szolgáltatóval a szerződés 2025.08.31-én lejár, új beszerzési eljárás lefolytatása válik szükségessé, melynek előkészületei már folyamatban vannak. A vásárolt élelmezés kiadásainak tervezésekor díjemeléssel nem számoltunk, a jelenlegi árakkal történt a tervezés egész évre. Azonban amennyiben a beszerzési eljárás lefolytatása után a szolgáltatás díjai változnak, úgy az árváltozás hatása a decemberi rendelet-módosítás keretében kerül korrigálásra.

Az intézmények közüzemi kiadásainak meghatározásakor az előző szakaszokban ismertetett elvek alapján határoztuk meg az előirányzatokat. A távhőszolgáltatással érintett Varázskapu Bölcsőde és Óvoda esetében a várhatóan felhasználásra kerülő energiamennyiség és a jogszabályban rögzített díj alapján kerül beépítésre az előirányzat, amely összeg az előző évhez képest jelentős csökkenést mutat a kedvezőbb díjak következtében.

A Közös Önkormányzati Hivatal dologi kiadásainak megtervezésekor szintén a korábbiakban ismertetett elvek alapján jártunk el, így az előirányzatot 29.515.466 Ft összegben szerepeltetjük. A kiadások a hivatali gépjármű fenntartásának, javításának, a kötelező képzések költségeit, a működéshez szükséges irodaszerek, anyagok költségeit, a kiküldetéshez tartozó kiadásokat, a telefon és internet költségeit, a munkához használt eszközök fenntartásának, javításának költségeit tartalmazza. Az idei évben jelentős kiadási tételt képez a lejáró vírusirtó licencek meghosszabbítása, melynek költsége 1.500.000 Ft.

Az előző évhez hasonlóan az intézményi keretekbe 2 intézményt érintően 5.600.000.- Ft összegben került egyedi igények alapján beépítésre olyan elvégzendő munka költsége, amely a karbantartási feladatok közé tartozik.

5.1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai

Bonyhád Város Önkormányzati Képviselő-testülete a szociális igazgatás és szociális ellátás helyi szabályozásáról a 4/2015. (II. 20.) önkormányzati rendelete alapján a 16/B. melléklet 360. címében részletezett támogatási formákhoz tartozóan került sor előirányzatok tervezésére 20.530.000 Ft összegben.

5.1.5. Egyéb működési célú kiadások

A rovaton 585.138.000 Ft előirányzat került tervezésre.

A kiadásokat jogcímenként a csatolt 16/B melléklet 370, 374., 377. címei tartalmazzák, melyeket az alábbiakban részletesen ismertetünk:

- A kiadási csoport legnagyobb eleme idei évben is a Gondozási Központ kiadásai miatti VÖT-nek történő nevesített pénzátadás. A Gondozási Központ által ellátott feladatokhoz tartozó központi forrás igénylésére a gesztor önkormányzat jogosult, amelyet pénzátadással kell a Társulás részére biztosítani, ennek tervezett összege 349.125.000 Ft.
- Szintén jelentős fizetési kötelezettséget ró az Önkormányzatra a szolidaritási hozzájárulás. A 25 000 forint feletti egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel

rendelkező önkormányzat az egy lakosra jutó iparűzési adóerő-képességétől függő mértékű szolidaritási hozzájárulást teljesít a központi költségvetésnek. A szolidaritási hozzájárulás alapja az önkormányzat iparűzési adóerő-képességet meghatározó adóalapja. A szolidaritási hozzájárulás teljesítése a nettó finanszírozás keretében történik. Tervezésre a központilag meghatározásra kerülő összeg került, ami 153.885.000 Ft, ami az előző évhez viszonyítva 34.025.000 Ft-os növekedést jelent.

- A Varázskapu Bölcsőde és Óvoda intézményéhez tartozó, 4 település óvodája működése 2024. évi bevételei és kiadásai elszámolását követően az önkormányzatok részére 3.000.000 Ft összegű visszafizetéssel számolunk.
- A Völgységi Önkormányzatok Társulásával kapcsolatos TAGOK3 csoportba tartozó feladatok elszámolására csak márciusban kerülhet sor. Az esetlegesen jelentkező visszafizetési kötelezettségekre 3.000.000 Ft-ot javaslunk tervezni.
- Minden évben meghirdetésre kerül a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázat, melynek kiadásaira 1.650.000 Ft előirányzat került beállításra.
- A Bonyhádi Német Önkormányzat részére 3.000.000 Ft, míg Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata részére 1.500.000 Ft támogatás biztosítására teszünk javaslatot.
- Az államháztartáson kívüli pénzáttadásra egyesületek, szervezetek, alapítványok részére az alábbi támogatásokat javasoljuk:

Megnevezés	2025. évi javasolt előirányzat
Sportszervezetek	40 000 000
Polgármesteri keret	2 000 000
Egyesületek, szervezetek	10 000 000
Diáksport támogatása	2 000 000
Polgárőrség támogatása	4 000 000
Alapítványok támogatása	3 500 000
Bonnharder Nachrichten támogatása	500 000
Kolbásztöltő fesztivál támogatása	2 000 000
Volánbusz Zrt. Helyközi járatok bevonásának tám.	1 500 000
Nemzetközi tájékoztató futóverseny támogatása	500 000
Önkéntes Tűzoltó Egyesület	5 000 000
Összesen:	71 000 000

Az előző évhez hasonlóan idén is több támogatási jogcím emelésére teszünk javaslatot. A Sportszervezeteknél 8.000.000 Ft-tal, az Egyesületek, szervezetek támogatásánál 2.000.000 Ft-tal, a Polgárőrségnél 500.000 Ft-tal, míg az Összefogás Közhasznú Alapítvány támogatása esetén 500.000 Ft-tal javasoljuk az előző évhez

képest az előirányzat megemelését. Támogatásra javasoljuk a Nemzetközi tájékoztató futóverseny lebonyolítását is 500.000 Ft erejéig.

6. A felhalmozás költségvetési kiadásai

A felhalmozási kiadásokra összességében 1.942.854.662 Ft-ot javasolunk fordítani. A beruházások, felújítások, felhalmozási pénzeszköz átadások, tartalékok és a fejlesztéshez tartozó hiteltörlesztések a költségvetési előirányzatokon belül 33,2 %-os arányt képvisel. A TOP-Plusz pályázatokhoz kapcsolódó kiadások a fenti összegből 1.363.951.265 Ft -ot tesznek ki.

6.1. Beruházások

Az Önkormányzat beruházási kiadásait részletesen a 7/A számú melléklet tartalmazza, míg az intézmények beruházási kiadásai a 16/B melléklet megfelelő címei alatt szerepelnek.

Az Önkormányzat beruházási kiadásai közül megvalósítandó főbb célok az alábbiak:

- Ingatlanvásárlásra összesen 272.600.000 Ft került előirányzásra.
- Perczel u. 49. 3 db klímaberendezés felszerelésére 1.500.000 Ft-ot javasolunk biztosítani.
- A beérkezett lakossági igények alapján a közvilágítás bővítésére 5.500.000 Ft-ot irányoztunk elő.
- A Majosi Művelődési Házban további bútorok beszerzésére 5.000.000 Ft áll rendelkezésre.
- A 2024-ben megkezdett TOP Pluszos pályázat, a Széchenyi Iskola udvar fejlesztés 2025. évi részére 47.566.000 Ft-ot állítottunk be.

Valamennyi intézmény esetében minden évben kísértékű eszközbeszerzésre kerül jóváhagyásra előirányzat.

Az Intézményvezetők egyedi igényeinek mérlegelése után az idei évben is a Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda esetében 9.050.000 Ft került beépítésre műanyag fektetőkre, klímák beépítésére, valamint bútorbeszerzésre.

A Múzeumnál páramentesítők, riasztórendszer kiépítésre beszerzésre 2.100.000 Ft-ot irányoztunk elő.

A Közös Önkormányzati Hivatal esetében 4.000.000 Ft összegű keret hivatott biztosítani a számítógépes és nyomtatói, valamint egyéb eszközök meghibásodását követő pótlást. Továbbá 5.000.000 Ft keretösszegig folytatódna a még 2003-ban Németországból ingyenesen kapott, mára teljesen elhasználódott, javíthatatlan, esetenként balesetveszélyes irodabútorok felújítása, cseréje.

6.2 Felújítások

A felújítási keret terhére tervezett elvégzendő feladatokat részletesen a 6. számú melléklet tartalmazza.

A megvalósítandó célok az alábbiak:

- Az önkormányzati intézmények felújítási kerete 3 intézmény részére tartalékkerettel együttesen a mellékleten ismertetett feladatokra 65.000.000 Ft-ot javasol biztosítani.
- Járdák, árkok, parkolók felújítására és létesítésére elkülönített összeget az előző évi összegnél magasabb értéken került meghatározásra 76.000.000 Ft előirányzattal.
- A Perczel-kertben található aszfaltos pálya felújításához 9.000.000 Ft-ot javasolunk biztosítani.
- A Zsidó temetőnél a kerítés felújításának költségeire 13.000.000 Ft keret került meghatározásra.

- A felújítások között a legjelentősebb tételt a 2024-ben indult TOP-plusz pályázatok 2025. évi része jelenti, itt 327.485.000 Ft előirányzat került tervezésre.
- Az önkormányzati lakások és helyiségek felújítására 40.000.000 Ft-ot irányoztunk elő.

6.3. Egyéb felhalmozási kiadások

A vállalkozó által fizetett bérleti díj visszaforgatásaként 2.000.000.- Ft összegű pénzáradást terveztünk, melyet az alsóbélatelepi tábor működtetője részére javasunk átadni.

A Majosi SE részére eszközbeszerzés TAO támogatás önrészeként 4.000.000 Ft összegű keretet, míg a Szent Imre u. társasház homlokzatának a felújítására szintén 4.000.000 Ft-ot irányoztunk elő.

7. Tartalékok

A rendelet-tervezetben szereplő tartalékok összege 1.152.713.135 Ft, amely az alábbiakból tevődik össze:

- Általános tartalékként 91.590.473 Ft került elkülönítésre, amelynek képzési kötelezettségét az Áht. 23. § (3) bekezdése írja elő. A tartalék terhére kell majd a „Versenyképes Járások” program keretében esetlegesen keletkező fizetési kötelezettséget biztosítani.
- A tartalékok között 1.000.000.- Ft összeget képez az önkormányzat Környezetvédelmi Programja alapján meghatározott környezetvédelmi célok megvalósítására szolgáló alap.
- A korábbi pályázatok elszámolása során felmerülő, fel nem használt részének visszafizetésére 1.000.000.- Ft tervezésére került sor.
- Az iskola foglalkoztatásához kapott finanszírozásból 16.014.000 Ft- összegű, míg a háziorvos működéséhez biztosított finanszírozásából 5.977.000 Ft tartalékot képeztünk.
- Fejlesztési céltartalékként került megtervezésre a Tolna Vármegyei Önkormányzattól a Völgységi Múzeum mögött kialakítandó park és parkoló fejlesztésre biztosított 48.231.397 Ft, melynek felhasználására a beruházás megvalósításával kerül sor.
- A TOP Plusz nyertes pályázatainak szerződéssel még le nem kötött összegei kerültek céltartalékba helyezésre 988.900.265 Ft összegben. A keret felhasználása az előző pontban leírtakkal azonosan, a megkötött szerződések és felmerülő kiadások függvényében kerül sor.

8. Finanszírozási kiadások

A rovaton két jogcímen került előirányzat biztosításra:

- A 2025. évi állami támogatások előlegeként 2024. december 31-én 62.910.212 Ft érkezett. Fenti összeg az önkormányzat záró pénzkészletében szerepel, így azt előleg visszafizetés címén kellett megterveznünk.
- Kölcsöntörlesztésre a megkötött kölcsönszerződéshez tartozó 2025. évi fizetési kötelezettség összegét tervezzük, amely összeg az előző évi fizetési kötelezettségnél alacsonyabb, 21.870.000 Ft. Az összegből a 2014-ben felvett célhitelek törlesztése

1.536.000 Ft, amelyek az idei évben teljes mértékben visszafizetésre kerülnek. A 2018-ban a naperőműpark létesítésére kötött kölcsönszerződés idei fizetési kötelezettsége 20.334.000 Ft.

9. A Rendelet-tervezet egyéb mellékletei:

Az Áht. 24. § (4), valamint a 102. § (3) bekezdése szerint a Képviselő-testület részére tájékoztatásul az alábbi kimutatásokat kell szöveges indoklással együtt bemutatni:

- 8. sz. melléklet: tájékoztató a 2023. évi tény, 2024. évi várható, 2025. évi tervezett adatokról. A melléklet összehasonlító szerkezetben jeleníti meg a megjelölt időszak bevételeinek és kiadásainak adatait, amely a költségvetési előirányzatok meghatározásához nyújtott segítséget.
- 9. sz. melléklet: Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei és kiadásai.
- 10. sz. melléklet: A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenként és összesítve célok szerint.
- 11. sz. melléklet: Az önkormányzat által adott közvetett támogatások.
A támogatások között a magánszemélyek kommunális adója, a gépjárműadó, valamint a talajterhelési díjból egyedi kérelem alapján várhatóan elengedésre kerülő követeléseket szerepeltetjük.
- 12. számú melléklet az engedélyezett álláshelyek számát tartalmazza.
- 13. számú melléklet: az állami támogatások jogcímei és összegei.
- 14. sz. melléklet: előirányzat-felhasználási ütemterv.
Az előirányzatok havi bontásban szerepelnek, amelyből figyelemmel kísérhető a város likviditásának alakulása, az esetleges külső forrás igénybevétele ideje és nagyságrendje.
- 15. sz. melléklet: az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat szerint.
- 16/A, 16/B. számú mellékletek, amelyekben a címrend szerinti bevételi és kiadási előirányzatok szerepelnek.
- 17. számú melléklet: a költségvetési évet követő 3 év várható bevételeiről és kiadásairól ad tájékoztatást.
- 18. sz. melléklet: Likviditási terv. Az önkormányzat előirányzat-felhasználási terve alapján készül, havonkénti bontásban ad tájékoztatást az önkormányzat likviditási helyzetének alakulásáról.
- 19. sz. melléklet: Címrend.

A korábbi évekhez hasonlóan a felelős és takarékos gazdálkodásának köszönhetően a 2024-es évet is jelentős maradvánnyal zárta az Önkormányzat. Ennek egy része kötött felhasználású maradvány, mint például a TOP-Plusz pályázatokhoz utalt támogatások maradványa, illetve a Tolna Vármegyei Önkormányzat által a Múzeum mögötti terület felújítására biztosított támogatás. A kötött felhasználású maradványon felüli szabad maradványnak köszönhetően a költségvetés egyensúlyának fenntartása mellett továbbra is biztosítható az intézményrendszer működésének stabilitása és biztonsága. Továbbá lehetőséget teremtett arra, hogy a központi béremelésben nem részesülő dolgozók esetében városi szintű béremelésre kerülhessen sor. Ezen felül olyan, saját forrás terhére megvalósuló fejlesztéseket tesz lehetővé, amely a

lakosság számára is fontos, ezzel is tovább javítva a település élhetőségét, a nyújtott szolgáltatások színvonalát.

A már a megvalósítás fázisában, illetve elbírálás alatt álló TOP Plusz-os projektek megvalósulása esetén pedig olyan régóta várt és a város lakói szempontjából fontos oktatási, infrastrukturális és szabadidős fejlesztések valósulhatnak meg városunkban, ami nem csak a bonyhádi, hanem a járási lakosok meglegedésére is szolgálhat.

Fontos megjegyezni, hogy a városi szinten megvalósuló béremelések és fejlesztések ellenére továbbra is jelentős, közel 90 millió Ft-os tartalék biztosítja a Város működésének zavartalanságát a jelenleg nem számolható, illetve előre nem látható kiadások esetén is.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a részletes indokolás, a csatolt mellékletek alapján Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletét elfogadásra javasolni szíveskedjen!

Határozati javaslat:

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata elfogadásra javasolja Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletét a részletes indokolás és a csatolt mellékletek alapján.

Határidő: Azonnal

Felelős: Kincses Ibolya elnök

Bonyhád, 2025. február 13.


Filóné Ferencz Ibolya
polgármester



Hatásvizsgálat

Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési rendeletének megalkotásához

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján)

1. Társadalmi hatásai

A költségvetési rendelet alapján az állampolgárok átfogó képet kapnak az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, az intézmények működéséről, a tervezett felújításokról és beruházásokról. Az intézmények működésének biztonsága a város lakói számára létfontosságú, melyet a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok biztosítanak. A rendeletben foglalt beruházási feladatok megvalósítása az állampolgárok komfortérzetét javítja, színvonalasabb közszolgáltatásokat vehetnek igénybe.

2. Gazdasági hatásai

A költségvetésben szereplő beruházási kiadások lehetőséget teremtenek számos vállalkozás számára kisebb és nagyobb volumenű munkavégzésre. A költségvetési rendelet végrehajtása javítja a foglalkoztatási helyzetet, figyelemmel a közfoglalkoztatásra és a munkahelyteremtésre. A közfoglalkoztatás területén az értékteremtő és új értéket létrehozó munka a cél.

3. Költségvetési hatásai

A 2025. évi költségvetés magába foglalja a város irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait. A rendelet költségvetési hatása az, hogy mivel az államháztartás része, így különböző jogcímenek a központi költségvetésből támogatások igényelhetők. A rendelet végrehajtása a feladatellátás biztonságát és finanszírozhatóságát garantálja.

4. Környezeti következményei

A tervezetben szereplő felújítások között meghatározó volument képeznek az önkormányzati utak felújítására elkülönített keretek. A felújított utakkal a továbbiakban a közlekedés biztonsága fokozódik a város lakói, vállalkozói számára. A rekultivált hulladéklerakó évenkénti felülvizsgálatával annak esetleges hatásai elkerülhetővé válnak.

5. Egészségi következményei

Az orvosi ügyelet működéséhez szükséges ingatlan biztosítása az OMSZ részére az új ügyeleti rendszerben továbbra is biztosítja, hogy a város lakói részére a megszokott helyen elérhető a hétvégi, valamint a munkaidőn túli orvosi ellátás igénybevétele.

6. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A költségvetési rendelet elfogadása kapcsán az önkormányzat, valamint a hivatali apparátus részére a kapott címzett támogatások szabályszerű felhasználása koncentrált munkaszervezést és munkavégzést igényel.

7. A jogszabály megalkotásának szükségessége

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező rendeletalkotási tárgykör a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján.

E törvény 111. § (2) bekezdése kimondja, hogy " a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait."

8. A jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester 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.

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértés.

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

A háziorvosi szolgáltatás ellátásához szükséges személyi feltételek a rendeletbe beépítésre kerültek, ezen felül többletet nem igényel, a jelenlegi személyi, szervezeti és tárgyi feltételek bővítésére nincs szükség.

Bonyhád, 2025. február 19.

Filczinger Ágnes
jegyző

**Bonyhád Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (II. 19.) önkormányzati rendelete
Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről**

- [1] Bonyhád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi kötelező és önként vállalt feladatok, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében,
- [2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,
- [3] Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság, valamint a szervezeti és működési szabályzatáról szóló 13/2024. (X. 9.) önkormányzati rendelet 61. § (1) d) pontjának db) alpontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Humán Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed Bonyhád Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak képviselő-testületére, szerveire és az önkormányzat által irányított valamennyi költségvetési szervre.
- (2) Bonyhád Város Önkormányzata jogi személyiségű társulásainak költségvetését, a társulási tanácsok által elfogadott költségvetési határozatok tartalmazzák. A rendeletbe a társulások költségvetése finanszírozási szempontból épül be.
- (3) A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó, a rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. A költségvetés szerkezete

2. §

- (1) Bonyhád Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a költségvetés címrendjét a 19. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (2) A költségvetés címrendjében a működési költségvetésben az irányított költségvetési szervek, a közös önkormányzati hivatal és az önkormányzat önálló címnek minősülnek.
- (3) Az alcímeken belüli előirányzat csoportok a működés, felhalmozás.
- (4) Az előirányzat csoportok kiemelt előirányzatokra tagozódnak. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-a, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezésein túl kiemelt előirányzat csoportként megjelöltek azok az előirányzatok, amelyek a költségvetési szerv működéséből, feladataiból eredő azon speciális feladatok megvalósítását szolgálják, amelyek tekintetében hatályos jogszabályi előírások alapján a költségvetési szerv vezetője

kötelezettségvállalási jogköre nem vonható el. Az előirányzatok kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban szerepelnek.

(5) A felújítások összessége együtt címet alkot. A felújítási cím Európai Unió és nem Európai Unió támogatásból megvalósuló alcímekre tagolódik. A jogcím csoporton belül az egyes feladatok soronként megjelöltek.

(6) A fejlesztési feladatok összessége címet alkot. A fejlesztési cím Európai Unió és nem Európai Unió alcímekre tagolódik. A jogcím csoporton belül az egyes feladatok soronként megjelöltek.

(7) Az egyéb kiadások és bevételek önálló címet képeznek.

3. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület Bonyhád Város 2025. évi költségvetésének előirányzatát az alábbi összegekben határozza meg az 1. melléklet szerint:

- a) összes bevételeit (bevételi főösszegét) 5.871.331.002 Ft-ban
- b) összes kiadásait (kiadási főösszegét) 5.871.331.002 Ft-ban
- c) tárgyévi költségvetési bevételi előirányzatát 4.594.670.217 Ft-ban
- d) tárgyévi költségvetési kiadási előirányzatát 5.786.550.790 Ft-ban
- e) költségvetési hiányát 1.191.880.573 Ft-ban ezen belül:
 - ea) működési hiányát 672.375.911 Ft-ban
 - eb) felhalmozási hiányát 519.504.662 Ft-ban
- f) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveletek bevételeit 1.276.660.785 Ft-ban ezen belül:
 - fa) működési célú maradványát 735.286.123 Ft-ban
 - fb) felhalmozási célú maradványát 541.374.662 Ft-ban
- g) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveletek bevételeit 0.-Ft-ban
- h) Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásait 84.780.212 Ft-ban ezen belül:
 - ha) működési célú kiadásait 62.910.212 Ft-ban
 - hb) felhalmozási célú kiadásait 21.870.000 Ft-ban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat működési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint

- a) tárgyévi költségvetési bevételek 3.173.190.217 Ft-ban
- b) tárgyévi költségvetési kiadások 3.845.566.128 Ft-ban
- c) költségvetési hiányát 672.375.911 Ft-ban
- d) a belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványát 735.286.123 Ft-ban
- e) a finanszírozási műveletek kiadásait 62.910.212 Ft-ban hagyja jóvá.

(3) Az Önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint

- a) tárgyévi költségvetési bevételek 1.421.480.000 Ft-ban
- b) tárgyévi költségvetési kiadások 1.940.984.662 Ft-ban
- c) költségvetési hiányát 519.504.662 Ft-ban
- d) a belső finanszírozásra szolgáló előző évek költségvetési maradványát 541.374.662 Ft-ban
- e) a belső finanszírozás egyéb finanszírozási bevételeit 0.-Ft-ban
- f) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveletek bevételeit 0.-Ft-ban
- g) Finanszírozási műveletek kiadásait 21.870.000 Ft-ban hagyja jóvá.

(4) Az Áht. 23. § (2) bekezdésében meghatározott előirányzat csoportokat, valamint a 6. § (2)-(3) bekezdésében foglalt kiemelt előirányzatokat az alábbi összegekben állapítja meg:

- a) működési bevételek
 - aa) önkormányzatok működési támogatása 1.707.554.214 Ft
 - ab) működési célú támogatás Államháztartáson belülről 122.968.000 Ft
 - ac) közhatalmi bevételek 967.226.000 Ft
 - ad) működési bevételek 375.442.000 Ft
 - ae) működési célú átvett pénzeszközök 0.- Ft
- b) felhalmozási bevételek
 - ba) felhalmozási támogatás Államháztartáson belülről 0.- Ft
 - bb) felhalmozási bevételek 272.600.000 Ft
 - bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 0 Ft
- c) működési költségvetési kiadások 3.735.471.655 Ft
 - ca) személyi juttatások kiadásai 1.437.897.000 Ft
 - cb) munkaadókat terhelő járulék, szociális hozzájárulási adó 195.534.000 Ft
 - cc) dologi kiadások 1.481.057.466 Ft
 - cd) ellátottak pénzbeli juttatásai 20.530.000 Ft
 - ce) egyéb működési célú kiadások 600.453.189 Ft
- d) felhalmozási kiadások 903.853.000 Ft
 - da) beruházási kiadások összege 363.368.000 Ft ebből: Európai Unió támogatással megvalósuló beruházás 47.566.000 Ft
 - db) felújítások összege 530.485.000 Ft ebből: Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek kiadásai 327.485.000 Ft
 - dc) egyéb felhalmozási célú kiadások összege 10.000.000 Ft
- e) tartalékok összege 1.147.226.135 Ft
 - ea) Általános tartalék összege 86.103.473.- Ft
 - eb) Fogászat céltartaléka 16.014.000 Ft
 - ec) Házi orvos céltartaléka 5.977.000 Ft
 - ed) Környezetvédelmi alap 1.000.000.- Ft
 - ee) Pályázati elszámolási tartalék
 - ef) TOP Plusz pályázatok céltartaléka 988.900.265 Ft
 - eg) Fejlesztési céltartalék 48.231.397 Ft
- f) finanszírozási bevételek 1.276.660.785 Ft
- g) finanszírozási kiadások 84.780.212 Ft.

4. Bevételek és kiadások jóváhagyása

4. §

(1) A Képviselő-testület a Rendelet 3. § (1)-(4) bekezdésben megállapított tárgyévi egyesített költségvetési bevételeit és kiadásait az 1. melléklet szerint, a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadásokat elkülönítetten a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a 3. § (1) e.) pontjában nevesített költségvetési hiány finanszírozására az előző évi költségvetési maradványt, továbbá a tervezett költségvetési maradványt működésre, illetve felhalmozási célú igénybevételre tervezett tagolásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat kiemelt előirányzatait intézményenként a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (4) A Képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait feladatonként a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat feladatainak bevételeit és kiadásait az 5. melléklet szerint állapítja meg kötelező, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat tervezett felújításait a 6. melléklet, az önkormányzati beruházásokat a 7. melléklet, a közös önkormányzati hivatal beruházásait a 7. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (7) Az Önkormányzat 2023. évi tény, 2024. évi várható, 2025. évi tervezett pénzügyi mérlegadatait a 8. melléklet szerint állapítja meg.
- (8) Az Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 9. melléklet szerint határozza meg.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint, évenkénti bontásban a 10. melléklet szerint tudomásul veszi azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (10) A Képviselő-testület az Önkormányzat közvetett támogatásokról szóló 11. melléklet, a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételek részletezését a Rendelet 13. melléklete szerint veszi tudomásul.
- (11) A Képviselő-testület az Önkormányzat engedélyezett álláshelyeit a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (13) A Képviselő-testület az Önkormányzat által nyújtott hitel-, és kölcsön alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 15. melléklet szerint határozza meg.
- (14) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait címrend szerint a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (15) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a 17. melléklet szerint határozza meg.
- (16) A Képviselő-testület az Önkormányzat likviditási tervét havi bontásban a 18. melléklet szerint határozza meg.
- (17) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésének címrendjét a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) A Képviselő-testület a Rendelet 3. § (1) e) pontjában megállapított hiány belső finanszírozásra az előző év költségvetési maradványából a Rendelet 3. § (1) f) pontjában meghatározott összeg felhasználását hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a Rendelet 3. § (1) h) pontjában meghatározott finanszírozási műveletek kiadását a Rendelet 3. § (2) e), valamint a 3. § (3) g) pontjában foglaltak szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a Rendeletben Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdésében meghatározott adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetésként 21.870.000.- Ft-ot szerepeltet.

5. A központi források elszámolásnak szabályai

6. §

(1) Az ellátottakról gondoskodó intézmények az állami támogatás alapját képező mutatószámokról kötelesek az elszámoláshoz szükséges naprakész nyilvántartást vezetni, és a mutatószámokról tájékoztatást adni. A nyilvántartások, alapdokumentumok vezetésekor Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kt.) 2. melléklete az irányadó.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Kt. 3. mellékletében foglalt, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénylési feltételei közzétételét követően gondoskodjon azoknak a központosított állami támogatásoknak az igényléséről, amelyekre az önkormányzat jogosult.

(3) A támogatásra jogosult, és támogatásban részesült intézmény köteles a felhasználásról analitikus nyilvántartást vezetni, azzal, hogy a Kt. 2. melléklet II. pont 53. pontjában szereplő, gyermekétkeztetés támogatásának nyilvántartását és elszámolását a Gazdasági Ellátó Szervezet vezeti. Az intézményvezető a jogszabályi előírásoknak megfelelően a mutatókról és a tényleges felhasználásról a jegyzőnek köteles a költségvetési beszámolóhoz tartozóan elszámolni.

(4) A jogosult intézmény év közben – a mutatók tervezettől eltérő alakulása esetén – köteles az igényelt támogatásról lemondani. A lemondást a jegyzőnek kell megküldeni.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Áht. 57. § -ban foglalt rendelkezéseinek megfelelően 2025. évre az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatásának alapjául szolgáló mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, továbbá egyéb állami támogatás jogosulatlan igénybevétele miatt lemondjon az igényelt támogatásról. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a 2024. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok, egyéb központi állami támogatások elszámolásából adódó, elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget, esetlegesen felmerülő kamatterheket a kiadások 104. cím 3. pont kiemelt előirányzata terhére teljesítse.

6. Az önkormányzat kiadásai

7. §

(1) Az intézményekben foglalkoztatottak garantált illetménye az alábbi jogszabályok alapján került tervezésre:

- a) a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény;
- b) a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2020. (XII.26.) Kormányrendelet;

- c) 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról;
- d) 1437/2024. (XII. 30.) számú Kormányhatározat a tanárbéremelésről
- e) 453/2024 (XII.30.) számú Kormányrendelet a tanárbéremeléshez szükséges központi költségvetési támogatás biztosításáról;
- f) 2012. évi I. törvény a munka törvénykönyvéről;
- g) a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum összegére vonatkozó 394/2024. (XII. 12.) számú Kormányrendelet

(2) Az illetménypótlék számítási alapja a Kt. 65. § (1) bekezdés b) pontjában foglalt pótlékalap.

(3) A Képviselő-testület költségvetési szerveknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére béren kívüli juttatásként közalkalmazottanként 60.000.- Ft-ot biztosít. A juttatást terhelő járulékos költségeket az intézmény költségvetési előirányzata tartalmazza. A juttatások éves összege e rendelet elfogadását követően utalható.

(4) A közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők alapilletményét, illetménykiegészítését, illetménypótlékát és egyéb juttatásait a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.), a közös önkormányzati hivatal köztisztviselőinek közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről, szociális és kegyeleti támogatásairól szóló 6/2013. (III. 29.) önkormányzati rendelet, a Közszolgálati Szabályzat, valamint 67.250 Ft összegű illetményalap figyelembevételével került megtervezésre.

(5) A Kttv. 234. § (3) bekezdése c) pontja és (4) bekezdése alapján a hivatal köztisztviselője

- a) felsőfokú iskolai végzettség esetén alapilletménye 30 %-ának
- b) középfokú iskolai végzettség esetén alapilletménye 20 %-ának megfelelő összegű illetménykiegészítésre jogosult.

(6) A Képviselő-testület – a Kt. 64. § (3) bekezdésében foglaltakra, valamint a Kttv. 151. § (1) bekezdésében rögzített előírásokra figyelemmel – a köztisztviselők, valamint az önkormányzat munkavállalói cafetéria rendszerének működtetésére, az adóterhet is beleértve 336.250 Ft/fő keretet biztosít a Hivatal költségvetésében.

(7) A közös önkormányzati hivatal köztisztviselőinek közszolgálati jogviszonyának egyes kérdéseiről, valamint szociális és kegyeleti támogatásairól szóló 6/2013. (III.29.) rendelet 4. § (2) bekezdés alapján a Közszolgálati Szabályzatban meghatározott mértékkel egyezően kerül beépítésre a rendelet személyi juttatásai közé.

(8) A Képviselő-testület a hivatal nyugdíjba vonult dolgozóinak és azok házastársainak támogatását szolgáló szociális és kegyeleti keretet 450.000 Ft-ban hagyja jóvá.

(9) A Közszolgálati Szabályzatról szóló 3/2017. (X.2.) Jegyzői Utasítás 9. pontjában foglalt szociális támogatás keretét a Képviselő-testület 300.000 Ft-ban állapítja meg.

7. Az önkormányzat, intézményei, és a hivatal létszámkerete

8. §

(1) A Képviselő-testület az irányítása alá tartozó költségvetési szervek, a közös önkormányzati hivatal, valamint az önkormányzat által foglalkoztatottak 2025. január 1-jei nyitó létszámát kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 12. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá:

- a) Bonyhád Város Önkormányzata 10,75 álláshely

- b) Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal 59,25 álláshely
- c) Gazdasági Ellátó Szervezet 7,75 álláshely
- d) Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda 87,5 álláshely
- e) Vörösmarty Mihály Művelődési Központ 13 álláshely
- f) Solymár Imre Városi Könyvtár 6 álláshely
- g) Völgységi Múzeum 4,75 álláshely
- h) Bonyhádi Sportcentrum 12 álláshely
- i) közfoglalkoztatottak átlagos létszáma havonta 16 álláshely.

(2) A Képviselő-testület 2025.03.01-től a Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda engedélyezett álláshelyei számát 1 fővel, a Völgységi Múzeum engedélyezett álláshelyei számát 0,25 fővel emeli. 2025. május 1-től Bonyhád Város Önkormányzata esetében az engedélyezett álláshelyek számát 2 fővel csökkenti.

(3) A közfoglalkoztatottak létszáma 2025. évben átlagosan 16 fő.

8. Fejlesztési előirányzatok

9. §

(1) A felújítási kiadások előirányzatát a Képviselő-testület a Rendelet 6. mellékletében szereplő célok és összegek szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazása alapján a polgármester dönt a pályázatok benyújtásáról, annak céljáról, a projektek megvalósításáról 100%-os intenzitású pályázat esetén, a képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettsége mellett. A polgármester halasztást nem tűrő esetben dönthet azon pályázatokról is, amelyhez önerő szükséges, azzal, hogy a testület utólagos jóváhagyását megkéri. A Képviselő-testület által korábban jóváhagyott, támogatási szerződéssel alátámasztott projektjeihez szükséges forrást a Rendelet tartalmazza.

9. Tartalék felhasználására vonatkozó rendelkezések

10. §

(1) A Képviselő-testület a tartalékot az önkormányzati kiadások között 1.147.226.135 Ft-ban hagyja jóvá az alábbiak szerint:

- a) Általános tartalék összege 86.103.473.- Ft
- b) Fogászat céltartaléka 16.014.000 Ft
- c) Háziorvos céltartaléka 5.977.000 Ft
- d) Környezetvédelmi alap céltartalék 1.000.000.- Ft
- e) Pályázati elszámolási céltartalék: 1.000.000 Ft
- f) TOP Plusz pályázatok céltartaléka 988.900.265 Ft
- g) Fejlesztési céltartalék 48.231.397 Ft

(2) A pályázatokhoz szükséges önrész felhasználásáról a Képviselő-testület a pályázat benyújtásáról szóló döntéssel egyidejűleg dönt a 9. § (2) bekezdésére is figyelemmel.

(3) Az általános tartalék az év elején nem ismert kiadások finanszírozását szolgálja, felhasználásáról a Képviselő-testület dönt a 11. § (3) bekezdésére is figyelemmel azzal, hogy halasztást nem tűrő esetben a polgármestert döntési joggal ruházza fel.

(4) A nevesített céltartalékot a jóváhagyott célra lehet igénybe venni, melyről a polgármester dönt.

10. Az önkormányzat által nyújtott támogatások felhasználására vonatkozó rendelkezések

11. §

(1) A Képviselő-testület a város központi költségvetésében egyesületek, szervezetek, rendezvények működési célú támogatására 71.000.000 Ft-ot biztosít a következők szerint:

- a) Bonyhádi Német Önkormányzat részére a Bonnharder Nachrichten újság kiadása támogatására 500.000.- Ft
- b) Sportszervezetek támogatása 40.000.000.- Ft
- c) Polgármesteri keret 2.000.000.- Ft
- d) Egyesületek, szervezetek 10.000.000.- Ft
- e) Diáksport támogatása 2.000.000.- Ft
- f) Polgárőrség támogatása 4.000.000.- Ft
- g) Összefogás Közhasznú Alapítvány támogatása 3.500.000.- Ft
- h) Nemzetközi futóverseny támogatása 500.000 Ft
- i) Önkéntes Tűzoltó Egyesület támogatása 5.000.000.-Ft
- j) Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatása 1.500.000.- Ft
- k) Bonyhádi Német Önkormányzat támogatása 3.000.000.- Ft
- l) Majosi Székely Hagyományörző Egyesület Kolbásztöltő fesztivál támogatása 2.000.000,- Ft
- m) Volánbusz Zrt. Helyközi járatok helyi közlekedésbe bevonásának támogatása 1.500.000,- Ft

(2) A Képviselő-testület a város központi költségvetésében fejlesztési célú támogatásra 10.000.000 Ft-ot biztosít a következők szerint:

- a) Majosi SE részére TAO támogatás önrésze 4.000.000 Ft
- b) Szent Imre u. Társasház homlokzatfelújítására 4.000.000 Ft
- c) Stagnum Kft részére a fonyódi táborban megvalósuló fejlesztéshez 2.000.000 Ft.

(3) A támogatott szervezetek az önkormányzattal támogatási szerződést kötnek az államháztartáson kívüli forrás átadására és átvételére vonatkozó szabályokról szóló 21/2013. (XI.22.) önkormányzati rendelet szabályai szerint, amelyben számadási kötelezettség kerül előírásra a részükre juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. Az elszámolást és felhasználást a jegyző által kijelölt munkatárs végzi. A támogatott szervezetet a jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerűen felhasznált összegre vonatkozóan visszafizetési kötelezettség terheli.

(4) A Képviselő-testület az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény I. melléklet III. 4. pontja alapján az államháztartás pénzeszközeinek felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó, vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – nettó 5.000.000.- Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyon hasznosításra, vagyon, vagyoni értékű jog átadására, valamint a koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változását közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

(5) A diáksport egyesületek támogatását városközpont költségvetésében elkülönített 2.000.000 Ft összegű keret biztosítja. A keret felosztását a Humán Bizottság végzi. Az államháztartáson kívüli forrás átadására és átvételére vonatkozó szabályokról szóló 21/2013. (XI.22.) önkormányzati rendelet értelmében támogatási szerződést kell kötni.

11. Az előirányzatok módosításának szabályai

12. §

(1) A költségvetési szervek számára jóváhagyott kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok kötöttek, ezek között a (2)-(3) bekezdésében foglalt kivétellel költségvetési szerv vezetője átcsoportosítást a Képviselő-testület jóváhagyásával hajthat végre. A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatoktól a felhasználás során nem térhet el.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a költségvetési szervek vezetőit, hogy az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzat módosítást hajtson végre az alábbi esetekben:

- a) az év közben engedélyezett, célhoz kötött támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök, költségvetési maradvány bevételei és kiadásai tekintetében;
- b) az Önkormányzat költségvetésben tervezett nevesített fejlesztési kiadások önkormányzati és intézményi költségvetések közötti átcsoportosítás tekintetében;
- c) a polgármesteri keretet a polgármester csökkentheti, melynek terhére dologi kiadást teljesíthet.

(3) A költségvetési szervek vezetői összességében 2.000.000.- Ft, az önkormányzat esetében a polgármester 15.000.000.- Ft összeghatárig jogosultak a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra azzal, hogy a személyi juttatások előirányzata nem növelhető.

(4) A költségvetési szervek kiadási előirányzatán belül – a működési és a felhalmozási előirányzatok között az irányító szerv hatáskörében hajtható végre átcsoportosítás.

(5) Az önkormányzat által irányított költségvetési szerv a rendeletben jóváhagyott bevételi előirányzatokat meghaladóan képződő többletbevételek terhére a bevételi és kiadási előirányzatai főösszegét saját hatáskörben nem módosíthatja.

(6) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján módosítja költségvetési rendeletét.

(7) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget vonhat maga után.

(8) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(9) A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból céltartalékot, a felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellegű forrásból származó, nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot, az egyéb, nem céljellegű, a tervezett meghaladóan képződő felhalmozási bevételből felhalmozási célú céltartalékot kell képezni, illetve a felhalmozási célú hitelt kell csökkenteni.

(10) Az Önkormányzat költségvetésében a rendeletben jóváhagyott előirányzatokat meghaladóan képződő bevétel az általános tartalékot növeli.

12. A költségvetés végrehajtásának szabályai

13. §

(1) A gazdálkodás biztonságaért a képviselő-testület, annak szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerveinek vezetőit a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére és a költségvetés végrehajtására.

(3) A költségvetési szervek a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(5) Az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott, írásba foglalt és iktatott előirányzat- módosításról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(6) Az eredeti előirányzatokon felüli felújítási és felhalmozási kiadások finanszírozására csak a felesleges tárgyi eszköz értékesítéséből, a jóváhagyott előző évi költségvetési maradványból, felhalmozási célú pénzeszköz átvételből származó bevételi többlet, valamint a szabad rendelkezésű tartalék fordítható.

(7) Az előző évi költségvetési maradvány – az előző évben vállalt kötelezettségek áthúzódó teljesítésével összefüggő kiadások, egyéb céljellegű maradványok kivételével – a felülvizsgálat, illetve testületi jóváhagyást követően használható fel az intézmények kiadásainak finanszírozására az Áht. 86. § (5) bekezdése és az Ávr. 155. § rendelkezéseinek megfelelően.

(8) A költségvetési szervek vezetői forrásaik növelése és szakmai feladatellátásuk javítása érdekében 13. § (10) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.

(9) A feladatmaradvásból származó - személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő – testület engedélyével kerülhet sor.

(10) A költségvetési szerv pályázatának benyújtását megelőzően köteles a Képviselő-testületnél a pályázat benyújtásának jóváhagyását kérni, amennyiben a pályázat keretében az intézmény:

- a) utólagos finanszírozású projekt megvalósítására vállalkozna és a költségvetési szerv az önkormányzattól igényli a kiadások megelőlegezésének finanszírozását,
- b) a pályázat megvalósításához önerő szükséges,
- c) alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot vállalna fel, az intézmény által használt ingatlan átalakítására, felújítására vállalkozik,
- d) egyszeri ráfordítással olyan tevékenységet vállal fel, olyan eszközöket szerez be, amelyeknek működtetési kiadása a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően többlet költségvetési támogatási igényt eredményez.

(11) A Képviselő-testület a pályázatokban foglalt megvalósítási időszakra vonatkozóan a több évre szóló kötelezettségvállalást a nyertes pályázatok esetében – az adott pályázatra vonatkozó Támogatási Szerződésben/Támogatói Okiratban foglaltak szerinti ütemezés szerint - engedélyez.

(12) A Képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét, hogy a pályázatok előkészítése, nyertessége esetén a megvalósításhoz szükséges dokumentumokat megrendelje, aláírja és benyújtsa.

13. A pénzellátás rendje

14. §

(1) Az önkormányzat intézményei és a közös önkormányzati hivatal bevételeik és kiadásaik különbözeteként intézményfinanszírozásban részesülnek, melynek összegét a 3. melléklet, valamint a 4. melléklet tartalmazza.

(2) Nettó finanszírozás keretében történik a munkabérek, valamint az azt terhelő befizetési kötelezettségek rendezése.

(3) A költségvetési szerv kiadásainak finanszírozása elsődlegesen a költségvetési szerv elszámolási számláján lévő saját bevételek terhére történik. Amennyiben költségvetési szerv számláján lévő napi egyenleg nem nyújt fedezetet a kiadások határidőben történő teljesítéséhez, úgy a költségvetési szerv vezetője, vagy az általa felhatalmazott személy támogatás utalás iránti igényét a fenntartó felé jelzi.

(4) A megrendelések ütemezésénél, a kötelezettségvállalás megtételénél a költségvetési szerv vezetője a saját bevételek és az önkormányzati forrásképződés időbeli alakulását köteles figyelembe venni.

(5) A felhalmozási, felújítási célú támogatások kiutalása a tényleges teljesítéshez igazodóan engedélyezhető.

(6) A költségvetési szerv a készpénzben, házipénztárban befizetett bevételeiket az alábbi kiadásaik teljesítésére használhatják fel:

- a) személyi juttatások: megbízási díj, költségtérítés, önkormányzat által alapított kitüntetésekhez járó díjak, tiszteletdíj, napidíj;
- b) elszámolásra kiadott összegek: kiküldetési költség, beszerzés, reprezentáció, üzemanyag vásárlása;
- c) készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés 200.000 Ft-ig;
- d) karbantartás, kisjavítási szolgáltatás igénybevétele;
- e) kis összegű szolgáltatási kiadások 100.000 Ft-ig;
- f) művészek fellépti díja 500.000 Ft-ig;
- g) társadalom-, és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai;
- h) közfoglalkoztatásban részt vevő dolgozók munkabére;
- i) egyéb, csak utánvétellel, vagy csak készpénzért teljesíthető árubeszerzés, eszközbeszerzés, vagy szolgáltatás igénybevétele esetén.

14. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

15. §

(1) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó jogi szabályozó eszközöket a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori költségvetési szerv vezetőjét terheli.

(2) A költségvetési szervek ellenőrzése az Áht. 61. § (4) bekezdésében rögzített belső kontrollrendszer keretében valósulnak meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat és a hivatal esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(3) Az önkormányzat a belső ellenőrzést a Völgységi Önkormányzatok Társulásával kötött megállapodás alapján biztosítja. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

(4) Bonyhád Város Önkormányzat Képviselő-testületének felügyelete alá tartozó költségvetési szervek vezetői az Áht. 69. §-ban foglalt kötelezettségüknek megfelelően – az egyéb hatályos jogszabályi rendelkezéseken túlmenően - az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg kötelesek nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Az értékelést az éves beszámolóra vonatkozó határidő betartásával meg kell küldeni a felügyeleti szervnek.

15. Vegyes és záró rendelkezések

16. §

(1) Közérdekű kötelezettségvállalást a költségvetési szerv csak a Képviselő-testület jóváhagyásával tehet, gazdasági társaságban üzletrészt, részvényt csak az Képviselő-testület előzetes döntése alapján szerezhethet.

(2) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek más gazdálkodó szervek részére pénzeszközt csak a Képviselő-testület jóváhagyásával adhatnak át.

(3) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről, kamatozó betétben történő elhelyezéséről a jegyző javaslatára a polgármester dönt.

(4) A költségvetés terhére – költségvetési szerv vezetőjének hatáskörében – kizárólag olyan kötelezettség vállalható, mely sem az adott gazdálkodási évben, sem azt követően költségvetési támogatási többletigénnyel nem jár. A költségvetési szerv vezetője, mint bér gazdálkodó címet, pótlékot nem állapíthat meg. A költségvetési szerv vezetője felelős azért, hogy a munkavállalók részére adható, nem kötelező juttatások megállapítása és folyósítása az intézményi feladatellátást ne veszélyeztesse. A költségvetési szerv vezetője a bérmaradvány terhére folyamatos fizetési kötelezettséget jelentő személyi juttatást nem állapíthat meg.

(5) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a szerv kezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételért, az alapító okiratban előírt tevékenységek ágazati jogszabályokban meghatározott követelmények megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információ szolgáltatási kötelezettség teljesítéséért és hitelességeért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, a költségvetési szerv számviteli rendjéért, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért.

(6) A kötelezettségvállalást, pénzügyi ellenjegyzést, teljesítés igazolást az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.21.) Kormányrendelet 52-60. §-ban foglaltak alapján kell elvégezni.

(7) A választások helyi előkészítésére, lebonyolítására, valamint a népszavazás előkészítésére és lebonyolítására felhasználható pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(8) Az intézmények hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, pénzeszközeikből csak tárgyévi lejáratú, államilag garantált értékpapírt vásárolhatnak.

(9) Az intézmények számlavezető bankját a Képviselő-testület határozza meg. Átmenetileg szabad pénzeszközeiket tárgyévi lejáratú betétként lekötethetik. A lekötésről és értékpapír vásárlásról a polgármestert az intézkedéssel egy időben tájékoztatni kell.

(10) A Képviselő-testület a költségvetési egyensúly fenntartása érdekében szükségesnek tartja, hogy az intézmények vezetői szigorú pénzügyi fegyelem érvényesítésével, a szükséges intézkedések megtételével gondoskodjanak a jóváhagyott költségvetési előirányzatok betartásáról.

(11) A felújítási és felhalmozási feladatok teljesítésére a források rendelkezésre állására figyelemmel vállalható kötelezettség.

(12) A Képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy az általa jóváhagyott, utófinanszírozású pályázatok esetében az intézmények részére a kiadások üteméhez igazodóan kölcsön kerüljön folyósításra, melyet a pályázati támogatás megérkezését követően vissza kell utalni.

17. §

A rendelet rendelkezéseit a 2025. költségvetési évben kell alkalmazni.

18. §

Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások a rendeletbe beépítésre kerültek.

19. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA CÍMRENDJE**BEVÉTELEK****101-120. cím: Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek****102. cím Gazdasági Ellátó Szervezet**

102. cím 1. alcím: Varázskapu Óvoda és Bölcsőde
 102. cím: 2. alcím: Vörösmarty Mihály Ifjúsági és Művelődési Központ
 102. cím: 3. alcím: Solymár Imre Városi Könyvtár
 102. cím: 4. alcím: Völgysegi Múzeum
 102. cím: 5. alcím: Sportcentrum

Előirányzat csoportok:

- intézményi bevételek csoportjai
 1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről
 2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről
 3. Közhatalmi bevételek
 4. Működési bevételek
 5. Felhalmozási bevételek
 6. Működési célú átvett pénzeszközök
 7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök
 8. Finanszírozási bevételek

Alcím: az egy címhez tartozó önállóan működő szerv azonosítását biztosítja, címen belül 1-től kezdődő folyamatos sorszámozással

103. cím: Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal

Előirányzat csoportok a 103-as címekhez:

1. Működési bevételek
2. Felhalmozási bevételek
3. Finanszírozási bevételek

104. cím: Bonyhád Város Önkormányzata

Előirányzat csoportok a 103 és 104-es címekhez:

1. Működési bevételek
2. Felhalmozási bevételek

131-199. címek: Közös Hivatal bevételei

131-134. cím: Működési célú támogatások államháztartáson belülről

131. cím: Elvonások és befizetések bevételei
132. cím: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről
133. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről
134. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről
135. cím: Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Alcím: Átvétel célja szerinti bontás /címen belül 1-től folyamatos sorszámmal/
Előirányzat csoport: konkrét átadó alcímen belül 1-től folyamatos sorszámmal

141-145. cím: Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

141. cím: Felhalmozási célú önkormányzati támogatások
Alcím: Jogcím szerint felsorolva 1-től kezdődő folyamatos sorszámozással
142. cím: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről
143. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről
144. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről
145. cím: Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Alcím: Átvétel célja szerinti bontás /címen belül 1-től folyamatos sorszámmal/
Előirányzat csoport: konkrét átadó alcímen belül 1-től folyamatos sorszámmal

146. cím: Közhatalmi bevételek

Előirányzat csoportok:

1. Egyéb közhatalmi bevételek

147.-150. cím: Működési célú átvett pénzeszközök

147. cím: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről
148. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól
149. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől
150. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről
151. cím: Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

Alcím: Átvétel célja szerinti bontás /címen belül 1-től folyamatos sorszámmal/
Előirányzat csoport: konkrét átadó alcímen belül 1-től folyamatos sorszámmal

152-156 cím: Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

152. cím: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről
153. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól
154. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől
155. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről
156. cím: Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Alcím: Átvétel célja szerinti bontás /címen belül 1-től folyamatos sorszámmal/
Előirányzat csoport: konkrét átadó alcímen belül 1-től folyamatos sorszámmal

160-163 cím: Finanszírozási bevételek

160. cím: Belföldi finanszírozás bevételei

Alcímek a 160. sz. címhez:

1. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele
2. Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele

161. cím: Külföldi finanszírozás bevételei
162. cím: Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei
163. cím: Váltóbevételek

201-299. címek: Önkormányzati bevételek

201-210. cím: Működési célú támogatások államháztartáson belülről

201. cím: Önkormányzatok működési támogatásai

Alcím:

1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása
2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
3. Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása
4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása
5. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások
6. Elszámolásból származó bevételek

Előirányzat csoport: Jogcím szerint felsorolva 1-től kezdődő folyamatos sorszámozással

202. cím: Elvonások és befizetések bevételei

203. cím: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről

204. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről

205. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről

206. cím: Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Alcím: Átvétel célja szerinti bontás /címen belül 1-től folyamatos sorszámmal/
Előirányzat csoport: konkrét átadó alcímen belül 1-től folyamatos sorszámmal

221-240. cím: Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

221. cím: Felhalmozási célú önkormányzati támogatások

Alcím: Jogcím szerint felsorolva 1-től kezdődő folyamatos sorszámozással

222. cím: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről

223. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről

224. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről

225. cím: Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Alcím: Átvétel célja szerinti bontás /címen belül 1-től folyamatos sorszámmal/
Előirányzat csoport: konkrét átadó alcímen belül 1-től folyamatos sorszámmal

241. cím: Közhatalmi bevételek

Előirányzat csoportok:

1. Vagyoni típusú adók
2. Jövedelemadók
3. Értékesítési és forgalmi adók
4. Fogyasztási adók

5. Gépjárműadók
6. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók
7. Egyéb közhatalmi bevételek

242.-246. cím: Működési célú átvett pénzeszközök

242. cím: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről
243. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól
244. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől
245. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről
246. cím: Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

Alcím: Átvétel célja szerinti bontás /címen belül 1-től folyamatos sorszámmal/
Előirányzat csoport: konkrét átadó alcímen belül 1-től folyamatos sorszámmal

250-254 cím: Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

250. cím: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről
251. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól
252. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől
253. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről
254. cím: Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Alcím: Átvétel célja szerinti bontás /címen belül 1-től folyamatos sorszámmal/
Előirányzat csoport: konkrét átadó alcímen belül 1-től folyamatos sorszámmal

260-275 cím: Finanszírozási bevételek

260. cím: Belföldi finanszírozás bevételei

Alcímek a 260. sz. címhez:

1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele
 - i. Előirányzat csoport: a hitel célja szerinti bontás /alcímen belül 1-től folyamatos sorszámmal/
2. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól
3. Belföldi értékpapírok bevételei
4. Maradvány igénybevétele
5. Államháztartáson belüli megelőlegezések
6. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése
7. Lekötött bankbetétek megszüntetése

8. Tulajdonosi kölcsönök bevételei

261. cím: Külföldi finanszírozás bevételei

Alcímek a 261. sz. címhez:

1. Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése
2. Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása értékesítése
3. Külföldi értékpapírok kibocsátása
4. Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől
5. Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől

262. cím: Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei

263. cím: Váltóbevételek

KIADÁSOK:

101-120. cím: Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek

102. cím Gazdasági Ellátó Szervezet

102. cím 1. alcím: Varázskapu Óvoda és Bölcsőde
102. cím: 2. alcím: Vörösmarty Mihály Ifjúsági és Művelődési Központ
102. cím: 3. alcím: Solymár Imre Városi Könyvtár
102. cím: 4. alcím: Völgysegi Múzeum
102. cím: 5. alcím: Sportcentrum

103. cím: Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal

104. cím: Bonyhád Város Önkormányzata

- intézményi kiadások csoportjai

1. Költségvetési kiadások
2. Finanszírozási kiadások

Kiemelt előirányzatok:

- intézményi kiadásokon belül

Költségvetési kiadások részletezése

1. Személyi juttatás
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
3. Dologi kiadások
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai
5. Egyéb működési célú kiadások
6. Beruházások
7. Felújítások
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások
9. Finanszírozási kiadások

Alcím: az egy címhez tartozó önállóan működő szerv azonosítását biztosítja, címen belül 1-től kezdődő folyamatos sorszámozással

A 103. és a 104. címeknél az 5.-10. pont külön címeket képeznek.

300-320. cím: Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai:

300-307. cím: Egyéb működési célú kiadások

300. cím: Elvonások és befizetések
301. cím: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré
302. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré
303. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré
304. cím: Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré
305. cím: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré
306. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré
307. cím: Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré
Alcím: átadás célja szerinti bontás
Előirányzat csoport: pénzeszközáttétel konkrét címzettje

/Alcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással

310. cím: Beruházások

Alcím: a beruházások célonként /címen belül 1-től folyamatos sorszámozással/

311. cím: Felújítások

Alcím: a felújítások célonként /címen belül 1-től folyamatos sorszámozással/

312-318. cím: Egyéb felhalmozási célú kiadások

312. cím: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré
313. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré
314. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré
315. cím: Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré
316. cím: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré
317. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré
318. cím: Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré
Alcím: átadás célja szerinti bontás
Előirányzat csoport: pénzeszközáttétel konkrét címzettje
/Alcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással

319-320. cím: Finanszírozási kiadások

319. cím: Belföldi finanszírozás kiadásai
1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré
 2. Belföldi értékpapírok kiadásai
 3. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása
 4. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése
 5. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
 6. Pénzügyi lízing kiadásai
 7. Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai
 8. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai
320. cím: Külföldi finanszírozás kiadásai
1. Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása
 2. Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása
 3. Külföldi értékpapírok beváltása
 4. Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek
 5. Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek
321. cím: Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai
322. cím: Váltókiadások

360-389. cím: Önkormányzati kiadások

360. cím: Ellátottak pénzbeli juttatásai
Alcím: 1-től kezdődő folyamatos sorszámozással

370-377. cím: Egyéb működési célú kiadások

370. cím: Elvonások és befizetések
371. cím: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre
372. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre
373. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre
374. cím: Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre
375. cím: Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre
376. cím: Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre
377. cím: Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre
Alcím: átadás célja szerinti bontás
Előirányzat csoport: pénzeszközáttétel konkrét címzettje
/Alcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással

380. cím: Beruházások

Alcím: a beruházások célonként /címen belül 1-től folyamatos sorszámozással/

381. cím: Felújítások

Alcím: a felújítások célonként /címen belül 1-től folyamatos sorszámozással/

382-389. cím: Egyéb felhalmozási célú kiadások

382. cím: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre
383. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre
384. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre
385. cím: Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre
386. cím: Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre
387. cím: Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre
388. cím: Lakástámogatás
389. cím: Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre
Alcím: átadás célja szerinti bontás
Előirányzat csoport: pénzeszközáttétel konkrét címzettje
/Alcímen belül 1-től folyamatos sorszámozással

390-391. cím: Finanszírozási kiadások

390. cím: Belföldi finanszírozás kiadásai

1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre
2. Belföldi értékpapírok kiadásai
3. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása
4. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése
5. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése
6. Pénzügyi lízing kiadásai
7. Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai
8. Tulajdonosi kölcsönök kiadásai

391. cím: Külföldi finanszírozás kiadásai

1. Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása
2. Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása
3. Külföldi értékpapírok beváltása
4. Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek
5. Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek

392. cím: Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai

393. cím: Váltókiadások

394. cím: Tartalékok

Alcímek:

1. Általános tartalék
2. Céltartalék
3. Pályázati tartalék
4. Fejlesztési céltartalék

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet

B E V É T E L E K

1. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Rovat azonosító	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3	4
1.	B11	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 707 554 217
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	494 437 947
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	652 837 386
1.3.	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	530 264 793
1.4.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 014 091
1.5.	B115	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	B116	Elszámolásból származó bevételek	
2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	122 968 000
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	122 968 000
2.6.	B16	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 148 880 000
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	4 355 000
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 144 525 000
3.6.	B25	3.5.-ből EU-s támogatás	1 140 668 000
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	967 226 000
4.1.	B34	Vagyoni típusú adók	87 000 000
4.2.	B31	Jövedelemadók	100 000
4.3.	B351	Értékesítési és forgalmi adók	870 000 000
4.4.	B352	Fogyasztási adók	
4.5.	B354	Gépjárműadók	
4.6.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 500 000
4.7.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	7 626 000
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	375 442 000
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	B405	Ellátási díjak	
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	32 400 000
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	30 000 000
5.9.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	B411	Egyéb működési bevételek	313 042 000
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	272 600 000
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése	272 600 000
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	B54	Részesedések értékesítése	
6.5.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
7.2.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
7.3.	B63	Működési célú v.tér. tám., kölcsönök v.tér.kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
7.4.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	
7.5.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
7.6.	B65	7.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.5.)	
8.1.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
8.2.	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
8.3.	B73	Felhalmozási célú v.tér.tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
8.4.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	
8.5.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.6.	B75	8.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	4 594 670 217

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet

10.	B81	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)	
11.1.	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	1 276 660 785
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 276 660 785
12.2.	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.4.)	
13.1.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	B817	Betétek megszüntetése	
13.4.	B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	
14.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	B84	Váltóbevételek	
17.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	1 276 660 785
18.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)	5 871 331 002

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet

K I A D Á S O K

2. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Rovat azonosító	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3	4
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	3 735 471 655
1.1.	K1	Személyi juttatások	1 437 897 000
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	195 534 000
1.3.	K3	Dologi kiadások	1 481 057 466
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 530 000
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	600 453 189
2.	K513	Tartalékok (2.1.+2.4.)	1 147 226 135
2.1.	K513	Általános tartalék	86 103 473
2.2.	K513	Egyéb céltartalék	23 991 000
2.3.	K512	TOP Plusz pályázatok céltartaléka	988 900 265
2.4.	K512	Fejlesztési céltartalék	48 231 397
3.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+3.3.+3.5.)	903 853 000
3.1.	K6	Beruházások	363 368 000
3.2.	K6	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	47 566 000
3.3.	K7	Felújítások	530 485 000
3.4.	K7	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	327 485 000
3.5.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	10 000 000
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.+3.)	5 786 550 790
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	21 870 000
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	21 870 000
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	
6.1.	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.3.	K9123	Kincstárjegyek beváltása	
6.4.	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.5.	K9125	Belföldi kötvények beváltása	
6.6.	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	62 910 212
7.1.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 910 212
7.3.	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
7.4.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.5.	K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	
8.	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)	
8.1.	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.3.	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
8.5.	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
9.	K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
10.	K94	Váltókiadások	
11.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+10.)	84 780 212
12.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.)	5 871 331 002

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. számú táblázat

Forintban

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-1 191 880 573
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	1 191 880 573

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.2. melléklet

B E V É T E L E K

1. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Rovat azonosító	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3	4
1.	B11	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 707 554 217
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	494 437 947
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	652 837 386
1.3.	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	530 264 793
1.4.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 014 091
1.5.	B115	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	B116	Elszámolásból származó bevételek	
2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	115 458 000
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	115 458 000
2.6.	B16	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	B25	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	403 637 917
4.1.	B34	Vagyon típusú adók	87 000 000
4.2.	B31	Jövedelemadók	100 000
4.3.	B351	Értékesítési és forgalmi adók	306 411 917
4.4.	B352	Fogyasztási adók	
4.5.	B354	Gépjárműadók	
4.6.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 500 000
4.7.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	7 626 000
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	224 102 000
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	B405	Ellátási díjak	
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	B411	Egyéb működési bevételek	224 102 000
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	B54	Részesedések értékesítése	
6.5.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
7.2.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
7.3.	B63	Működési célú v.tér. tám., kölcsönök v.tér.kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
7.4.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	
7.5.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
7.6.	B65	7.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.5.)	
8.1.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
8.2.	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
8.3.	B73	Felhalmozási célú v.tér.tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
8.4.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	
8.5.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.6.	B75	8.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	2 450 752 134

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.2. melléklet

10.	B81	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	973 867 153
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	973 867 153
12.2.	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.4.)	
13.1.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	B17	Betétek megszüntetése	
13.4.	B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	
14.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	B84	Váltóbevételek	
17.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	973 867 153
18.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)	3 424 619 287

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.2. melléklet

K I A D Á S O K

2. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Rovat azonosító	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3	4
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	3 118 892 602
1.1.	K1	Személyi juttatások	1 276 772 000
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	174 656 000
1.3.	K3	Dologi kiadások	1 249 778 466
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	880 000
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	416 806 136
2.	K512	Tartalékok (2.1.+2.4.)	109 094 473
2.1.	K512	Általános tartalék	86 103 473
2.2.	K512	Egyéb céltartalék	22 991 000
2.3.	K512	TOP Plusz pályázatok céltartaléka	
2.4.	K512	Fejlesztési céltartalék	
3.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+3.3.+3.5.)	133 722 000
3.1.	K6	Beruházások	28 722 000
3.2.	K6	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.3.	K7	Felújítások	105 000 000
3.4.	K7	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
3.5.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.+3.)	3 361 709 075
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	
6.1.	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.3.	K9123	Kincstárjegyek beváltása	
6.4.	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.5.	K9125	Belföldi kötvények beváltása	
6.6.	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	62 910 212
7.1.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 910 212
7.3.	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
7.4.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.5.	K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	
8.	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)	
8.1.	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.3.	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
8.5.	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
9.	K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
10.	K94	Váltókiadások	
11.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+9.)	62 910 212
12.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.)	3 424 619 287

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. számú táblázat

Forintban

1.		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-910 956 941
2.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	910 956 941

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.3. melléklet

B E V É T E L E K

1. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Rovat azonosító	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3	4
1.	B11	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	B115	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	B116	Elszámolásból származó bevételek	
2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	7 510 000
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7 510 000
2.6.	B16	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	1 148 880 000
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	4 355 000
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	1 144 525 000
3.6.	B25	3.5.-ből EU-s támogatás	1 140 668 000
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	507 582 549
4.1.	B34	Vagyoni típusú adók	
4.2.	B31	Jövedelemadók	
4.3.	B351	Értékesítési és forgalmi adók	507 582 549
4.4.	B352	Fogyasztási adók	
4.5.	B354	Gépjárműadók	
4.6.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	151 340 000
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	B405	Ellátási díjak	
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	32 400 000
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	30 000 000
5.9.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	B411	Egyéb működési bevételek	88 940 000
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	272 600 000
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése	272 600 000
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	B54	Részesedések értékesítése	
6.5.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH kívülről	
7.2.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
7.3.	B63	Működési célú v.tér. tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
7.4.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH kívülről	
7.5.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
7.6.	B65	7.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.5.)	
8.1.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH kívülről	
8.2.	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
8.3.	B73	Felhalmozási célú v.tér.tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
8.4.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH kívülről	
8.5.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.6.	B75	8.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	2 087 912 549

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 1.3. melléklet
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

10.	B81	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	285 970 166
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	285 970 166
12.2.	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.4.)	
13.1.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	B17	Betétek megszüntetése	
13.4.	B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	
14.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	B84	Váltóbevételek	
17.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	285 970 166
18.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)	2 373 882 715

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 1.3. melléklet
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Rovat azonosító	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3	4
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	543 750 053
1.1.	K1	Személyi juttatások	97 348 000
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 056 000
1.3.	K3	Dologi kiadások	231 049 000
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	19 650 000
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	183 647 053
2.	K512	Tartalékok (2.1.+2.4.)	1 038 131 662
2.1.	K512	Általános tartalék	
2.2.	K512	Egyéb céltartalék	1 000 000
2.3.	K512	TOP Plusz pályázatok céltartaléka	988 900 265
2.4.	K512	Fejlesztési céltartalék	48 231 397
3.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+3.3.+3.5.)	770 131 000
3.1.	K6	Beruházások	334 646 000
3.2.	K6	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	47 566 000
3.3.	K7	Felújítások	425 485 000
3.4.	K7	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	327 485 000
3.5.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	10 000 000
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.+3.)	2 352 012 715
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	21 870 000
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	21 870 000
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	
6.1.	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.3.	K9123	Kincstárjegyek beváltása	
6.4.	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.5.	K9125	Belföldi kötvények beváltása	
6.6.	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
7.3.	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
7.4.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.5.	K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	
8.	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)	
8.1.	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.3.	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
8.5.	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
9.	K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
10.	K94	Váltókiadások	
11.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+9.)	21 870 000
12.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.)	2 373 882 715

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. számú táblázat

Forintban

1.		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-264 100 166
2.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	264 100 166

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 1.4. melléklet
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Rovat azonosító	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3	4
1.	B11	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
1.3.	B113	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	
1.4.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
1.5.	B115	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	
1.6.	B116	Elszámolásból származó bevételek	
2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	B16	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	B25	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	56 005 534
4.1.	B34	Vagyoni típusú adók	
4.2.	B31	Jövedelemadók	
4.3.	B351	Értékesítési és forgalmi adók	56 005 534
4.4.	B352	Fogyasztási adók	
4.5.	B354	Gépjárműadók	
4.6.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
4.7.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	B405	Ellátási díjak	
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	B408	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	
5.9.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	
5.11.	B411	Egyéb működési bevételek	
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	B54	Részesedések értékesítése	
6.5.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH kívülről	
7.2.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
7.3.	B63	Működési célú v.tér. tám., kölcsönök vtér.kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
7.4.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH kívülről	
7.5.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
7.6.	B65	7.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.5.)	
8.1.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH kívülről	
8.2.	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	
8.3.	B73	Felhalmozási célú v.tér.tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	
8.4.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH kívülről	
8.5.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.6.	B75	8.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)	
9.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	56 005 534

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK MÉRLEGE

1.4. melléklet

10.	B81	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	B8122	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	B8124	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	B813	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	16 823 466
12.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	16 823 466
12.2.	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.		Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.4.)	
13.1.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	B17	Betétek megszüntetése	
13.4.	B819	Tulajdonosi kölcsönök bevételei	
14.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	B824	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	B84	Váltóbevételek	
17.	B8	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	16 823 466
18.		KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)	72 829 000

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 1.4. melléklet
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÁLLAMI (ÁLLAMIGAZGATÁSI) FELADATOK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Rovat azonosító	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3	4
1.		Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	72 829 000
1.1.	K1	Személyi juttatások	63 777 000
1.2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 822 000
1.3.	K3	Dologi kiadások	230 000
1.4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	
2.	K512	Tartalékok (2.1.+...+2.4.)	
2.1.	K512	Általános tartalék	
2.2.	K512	Egyéb céltartalék	
2.3.	K512	TOP Plusz pályázatok céltartaléka	
2.4.	K512	Fejlesztési céltartalék	
3.		Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+3.3.+3.5.)	
3.1.	K6	Beruházások	
3.2.	K6	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.3.	K7	Felújítások	
3.4.	K7	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
3.5.	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.+3.)	72 829 000
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	
6.1.	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.3.	K9123	Kincstárjegyek beváltása	
6.4.	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
6.5.	K9125	Belföldi kötvények beváltása	
6.6.	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	
7.1.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
7.3.	K916	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
7.4.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.5.	K919	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai	
8.	K92	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)	
8.1.	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.3.	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek	
8.5.	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	
9.	K93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
10.	K94	Váltókiadások	
11.	K9	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+9.)	
12.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.)	72 829 000

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. számú táblázat

Forintban

1.		Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-16 823 466
2.		Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	16 823 466

2. melléklet

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 707 554 217	Személyi juttatások	1 437 897 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 968 000	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	195 534 000
3.	Közhatalmi bevételek	967 226 000	Dologi kiadások	1 481 057 466
4.	Működési bevételek	375 442 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	20 530 000
5.	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	600 453 189
6.	4.-ből EU-s támogatás		Általános tartalék	86 103 473
7.			Egyéb céltartalék	23 991 000
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	3 173 190 217	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	3 845 566 128
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	735 286 123	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	735 286 123	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 910 212
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	735 286 123	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	62 910 212
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	3 908 476 340	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	3 908 476 340
24.	Költségvetési hiány:	672 375 911	Költségvetési többlet:	-
25.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

2. melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Forintban !

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 148 880 000	Beruházások	363 368 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	47 566 000
3.	Felhalmozási bevételek	272 600 000	Felújítások	530 485 000
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	327 485 000
5.			Egyéb felhalmozási kiadások	10 000 000
6.			TOP Plusz pályázatok céltartaléka	988 900 265
7.			Egyéb céltartalék	48 231 397
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	1 421 480 000	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	1 940 984 662
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)	541 374 662	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	541 374 662	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	21 870 000
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24.)		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	541 374 662	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	21 870 000
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	1 962 854 662	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	1 962 854 662
27.	Költségvetési hiány:	519 504 662	Költségvetési többlet:	-
28.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-
29.	BEVÉTEL MINDÖSSZESEN	5 871 331 002	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	5 871 331 002

Bonyhád Város Önkormányzata Intézményei
bevételei és kiadásai előirányzat csoport és kiemelt előirányzat szerinti bontásban

3. melléklet

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	GESZ			Varázskapu Óvoda			Művelődési Központ		
		Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen
Bevételek		Feladat			Feladat			Feladat		
1.	Működési bevételek	38 421 000		38 421 000	10 937 000		10 937 000	8 500 000		8 500 000
1.1	Készletértékesítés ellenértéke									
1.2	Szolgáltatások ellenértéke									
1.3	Közvetített szolgáltatások értéke									
1.4	Tulajdonosi bevételek									
1.5	Ellátási díjak									
1.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó									
1.7	Általános forgalmi adó visszatérítése									
1.8	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek									
1.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei									
1.10	Biztosító által fizetett kártérítés									
1.11	Egyéb működési bevételek	38 421 000		38 421 000	10 937 000		10 937 000	8 500 000		8 500 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)									
2.1	Ehvonások és befizetések bevételei									
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések									
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele									
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
3.	Közhatalmi bevételek									
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)									
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások									
4.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések									
4.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
4.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele									
4.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)									
5.1.	Immateriális javak értékesítése									
5.2.	Ingatlanok értékesítése									
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
6.	Működési célú átvett pénzeszközök									
6.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH kívülről									
6.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól									
6.3	Működési célú v. tér. tám., kölcsönök v.ter.kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől									
6.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH kívülről									
6.5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök									
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	38 421 000		38 421 000	10 937 000		10 937 000	8 500 000		8 500 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	77 492 889		77 492 889	961 210 485		961 210 485	117 704 943		117 704 943
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 043 889		2 043 889	5 262 485		5 262 485	2 268 943		2 268 943
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele									
9.3.	Irányító szerv (önkormányzat) támogatás (intézményfinanszírozás)	75 449 000		75 449 000	955 948 000		955 948 000	115 436 000		115 436 000
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	115 913 889		115 913 889	972 147 485		972 147 485	126 204 943		126 204 943

Szám	Kiadások	GESZ			Varázskapu Óvoda			Művelődési Központ		
		Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	115 713 889		115 713 889	962 652 485		962 652 485	125 950 943		125 950 943
1.1	Személyi juttatások	40 808 000		40 808 000	670 817 000		670 817 000	71 063 000		71 063 000
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 352 000		5 352 000	91 665 000		91 665 000	8 589 000		8 589 000
1.3	Dologi kiadások	68 510 000		68 510 000	194 908 000		194 908 000	45 398 000		45 398 000
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai									
1.5	Egyéb működési célú kiadások	1 043 889		1 043 889	5 262 485		5 262 485	900 943		900 943
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	200 000		200 000	9 495 000		9 495 000	254 000		254 000
2.1	Beruházások	200 000		200 000	9 495 000		9 495 000	254 000		254 000
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás									
2.3	Felújítások									
2.4	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás									
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások									
2.6	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai									
3	Finanszírozási kiadások									
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	115 913 889		115 913 889	972 147 485		972 147 485	126 204 943		126 204 943

Bonyhád Város Önkormányzata Intézményei
bevételei és kiadásai előirányzat csoport és kiemelt előirányzat szerinti bontásban

3. melléklet

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Solymár Imre Könyvtár		Völgysegi Múzeum			Bonyhádi Sportcentrum			
		Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Összesen
		Feladat			Feladat			Feladat		
Bevételek		Feladat			Feladat			Feladat		
1.	Működési bevételek	3 563 000		3 563 000		2 500 000	2 500 000	35 984 000	30 959 000	66 943 000
1.1	Készletértékesítés ellenértéke									
1.2	Szolgáltatások ellenértéke									
1.3	Közvetített szolgáltatások értéke									
1.4	Tulajdonosi bevételek									
1.5	Ellátási díjak									
1.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó									
1.7	Általános forgalmi adó visszatérítése									
1.8	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek									
1.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei									
1.10	Biztosító által fizetett kártérítés									
1.11	Egyéb működési bevételek	3 563 000		3 563 000		2 500 000	2 500 000	35 984 000	30 959 000	66 943 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)									
2.1	Elvonások és befizetések bevételei									
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések									
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele									
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
3.	Küzhatalmi bevételek									
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)									
4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások									
4.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések									
4.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése									
4.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele									
4.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)									
5.1	Immateriális javak értékesítése									
5.2	Ingatlanok értékesítése									
5.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
6.	Működési célú átvett pénzeszközök									
6.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről									
6.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól									
6.3	Működési célú v. tér. tám. kölcsönök v. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől									
6.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről									
6.5	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök									
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	3 563 000		3 563 000		2 500 000	2 500 000	35 984 000	30 959 000	66 943 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	53 495 609		53 495 609		43 871 553	43 871 553	57 656 710	12 948 000	70 604 710
9.1	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 549 609		2 549 609		1 376 553	1 376 553	4 487 710		4 487 710
9.2	Vállalkozási maradvány igénybevétele									
9.3	Irányító szerv (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	50 946 000		50 946 000		42 495 000	42 495 000	53 169 000	12 948 000	66 117 000
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	57 058 609		57 058 609		46 371 553	46 371 553	93 640 710	43 907 000	137 547 710

Kiadások		Solymár Imre Könyvtár		Völgysegi Múzeum		Bonyhádi Sportcentrum			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	53 666 609		53 666 609	44 271 553	44 271 553	87 259 710	43 527 000	130 786 710
1.1.	Személyi juttatások	34 168 000		34 168 000	29 131 000	29 131 000	41 536 000	18 580 000	60 116 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 453 000		4 453 000	3 780 000	3 780 000	4 727 000	2 450 000	7 177 000
1.3.	Dologi kiadások	14 496 000		14 496 000	10 484 000	10 484 000	39 296 000	22 497 000	61 793 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai								
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	549 609		549 609	876 553	876 553	1 700 710		1 700 710
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	3 392 000		3 392 000	2 100 000	2 100 000	6 381 000	380 000	6 761 000
2.1.	Beruházások	3 392 000		3 392 000	2 100 000	2 100 000	6 381 000	380 000	6 761 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás								
2.3.	Felújítások								
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás								
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások								
2.6.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai								
3.	Finanszírozási kiadások								
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	57 058 609		57 058 609	46 371 553	46 371 553	93 640 710	43 907 000	137 547 710

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal
bevételei és kiadásai előirányzat csoport és kiemelt előirányzat szerinti bontásban
Forinban

4. melléklet

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Közös Hivatal			
1	2	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
Bevételek		Feladat			
1.	Működési bevételek				
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke				
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak				
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
1.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.6.)	37 490 000			37 490 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	37 490 000			37 490 000
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.5.)				
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
4.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
4.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
4.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
4.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
6.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				
6.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól				
6.3.	Működési célú v.tér. tám., kölcsönök v.tér kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
6.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				
6.5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	37 490 000			37 490 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	361 958 466	14 996 000	72 829 000	449 783 466
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	6 752 176		16 823 466	23 575 642
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	355 206 290	14 996 000	56 005 534	426 207 824
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	399 448 466	14 996 000	72 829 000	487 273 466

Kiadások		Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	390 448 466	14 996 000	72 829 000	478 273 466
1.1.	Személyi juttatások	313 371 000	13 217 000	63 777 000	390 365 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	44 323 000	1 769 000	8 822 000	54 914 000
1.3.	Dologi kiadások	29 275 466	10 000	230 000	29 515 466
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 479 000			3 479 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	9 000 000			9 000 000
2.1.	Beruházások	9 000 000			9 000 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
3.	Finanszírozási kiadások				
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	399 448 466	14 996 000	72 829 000	487 273 466

Bonyhád Város Önkormányzata bevételei és kiadásai
előirányzat csoport és kiemelt előirányzat szerinti bontásban

5. melléklet

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat			
1	2	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
Bevételek		Feladat			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 707 554 217			1 707 554 217
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	494 437 947			494 437 947
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	652 837 386			652 837 386
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	530 264 793			530 264 793
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	30 014 091			30 014 091
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	77 968 000	7 510 000		85 478 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	77 968 000	7 510 000		85 478 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		1 148 880 000		1 148 880 000
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		4 355 000		4 355 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		1 144 525 000		1 144 525 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	403 637 917	507 582 549	56 005 534	967 226 000
4.1.	Vagyoni típusú adók	87 000 000			87 000 000
4.2.	Jövedelemadók	100 000			100 000
4.3.	Értékesítési és forgalmi adók	306 411 917	507 582 549	56 005 534	870 000 000
4.4.	Fogyasztási adók				
4.5.	Gépjárműadók				
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 500 000			2 500 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	7 626 000			7 626 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	126 697 000	117 881 000		244 578 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke				
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek				
5.5.	Ellátási díjak				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		32 400 000		32 400 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		30 000 000		30 000 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
5.11.	Egyéb működési bevételek	126 697 000	55 481 000		182 178 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		272 600 000		272 600 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése		272 600 000		272 600 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
7.3.	Működési célú v.tér. tám., kölcsönök vtér.kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
7.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				
7.5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				

**Bonyhád Város Önkormányzata bevételei és kiadásai
előirányzat csoport és kiemelt előirányzat szerinti bontásban**

5. melléklet

Forintban

8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				
8.3.	Felhalmozási célú v.tér.tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				
8.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				
8.5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 315 857 134	2 054 453 549	56 005 534	4 426 316 217
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	950 502 341	284 593 613		1 235 095 954
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	950 502 341	284 593 613		1 235 095 954
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)				
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	950 502 341	284 593 613		1 235 095 954
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	3 266 359 475	2 339 047 162	56 005 534	5 661 412 171

Bonyhád Város Önkormányzata bevételei és kiadásai
előirányzat csoport és kiemelt előirányzat szerinti bontásban

5. melléklet

Forintban

Kiadások		Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 383 200 500	440 955 500		1 824 156 000
1.1.	Személyi juttatások	105 009 000	36 420 000		141 429 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 547 000	4 057 000		19 604 000
1.3.	Dologi kiadások	857 895 000	198 058 000		1 055 953 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	880 000	19 650 000		20 530 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	403 869 500	182 770 500		586 640 000
2.	Tartalékok (2.1.+2.4.)	109 094 473	1 038 131 662		1 147 226 135
2.1.	Általános tartalék	86 103 473			86 103 473
2.2.	Egyéb céltartalék	22 991 000	1 000 000		23 991 000
2.3.	TOP Plusz pályázatok céltartaléka		988 900 265		988 900 265
2.4.	Fejlesztési céltartalék		48 231 397		48 231 397
3.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+...+3.5.)	105 000 000	767 651 000		872 651 000
3.1.	Beruházások		332 166 000		332 166 000
3.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		47 566 000		47 566 000
3.3.	Felújítások	105 000 000	425 485 000		530 485 000
3.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		327 485 000		327 485 000
3.5.	Egyéb felhalmozási kiadások		10 000 000		10 000 000
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 597 294 973	2 246 738 162		3 844 033 135
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)		21 870 000		21 870 000
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		21 870 000		21 870 000
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)				
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
6.3.	Kincstárjegyek beváltása				
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	1 669 064 502	70 439 000	56 005 534	1 795 509 036
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 910 212			62 910 212
7.3.	Központi, irányító szervi támogatás	1 606 154 290	70 439 000	56 005 534	1 732 598 824
7.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.6.	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai				
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)				
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
8.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek				
8.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	1 669 064 502	92 309 000	56 005 534	1 817 379 036
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+9.)	3 266 359 475	2 339 047 162	56 005 534	5 661 412 171

2025. évi felújítási kiadások előirányzata felújítási célonként

I. Intézményi felújítás

	Nettó	ÁFA	Bruttó
1. Varázskapu Bölcsőde és Óvoda Intézmény			
b) Szélkakasos Óvoda főépület tetőfelújítás folytatása	18 898 000	5 102 000	24 000 000
c) Szélkakasos Óvoda Mester u. felőli kerítés átépítése	6 299 000	1 701 000	8 000 000
d) Liget óvoda lapostető komplett vízszigetelés	6 772 000	1 828 000	8 600 000
e) Napsugár óvoda külső vízelvezetés átépítése	394 000	106 000	500 000
Varázskapu Bölcsőde és Óvoda Intézmény összesen:	32 363 000	8 737 000	41 100 000
2. Művelődési Központ			
a) Szabadtéri színpad repedésének javítása	10 472 000	2 828 000	13 300 000
Művelődési Központ összesen:	10 472 000	2 828 000	13 300 000
3. Gondozási Központ			
a) Központ hátsó bejárat bővítése, elektromos kapurendszer	1 654 000	446 000	2 100 000
b) Központ falvarrás, vakolás	2 756 000	744 000	3 500 000
Gondozási Központ összesen:	4 410 000	1 190 000	5 600 000
4. Felújítási tartalékkeret	3 937 000	1 063 000	5 000 000
I. Intézményi felújítás összesen:	51 182 000	13 818 000	65 000 000

II. Egyéb felújítások

1	Árok, járda, parkoló felújítás	59 843 000	16 157 000	76 000 000
2	Perczel Kert pályafelújítás	7 087 000	1 913 000	9 000 000
3	Zsidó temető kerítésfelújítás	10 236 000	2 764 000	13 000 000
5	TOP Plusz - Élhető, zöld település	3 768 000	1 017 000	4 785 000
6	TOP-Plusz- Malom Óvoda felújítás	255 746 000	-	255 746 000
7	TOP-Plusz 1.3.2-23 Belterületi utak fejlesztése I. ütem	2 707 000	681 000	3 388 000
8	TOP-Plusz 1.3.2-23 Belterületi utak fejlesztése II. ütem	3 640 000	784 000	4 424 000
9	TOP-Plusz 1.3.2-23 Majos közösségi ház fejlesztése	46 569 000	12 573 000	59 142 000
Egyéb felújítás összesen:		389 596 000	35 889 000	425 485 000

III. Önkormányzati lakások és egyéb helyiségek felújítása

III. Önkormányzati lakások és egyéb helyiségek felújítása	31 496 000	8 504 000	40 000 000
FELÚJÍTÁSOK MINDÖSSZESEN:	472 274 000	58 211 000	530 485 000

Bonyhád Város Önkormányzata
2025. évi beruházási kiadásainak előirányzata
fejlesztési célonként

7.A. melléklet

I. Hitel, kamat törlesztés		
1	Beruházási hitelek törlesztése	1 536 000
2	Naperőmű park hitele	20 334 000
Összesen:		21 870 000

II. Beruházási kiadások		Nettó	Áfa	Összesen
1	Ingatlanvásárlás	120 000 000		120 000 000
2	Perczel u. 49. 3 db klímaberendezés	1 181 000	319 000	1 500 000
3	Közvilágítás bővítés lakossági igények alapján	4 331 000	1 169 000	5 500 000
5	Majos Művelődési ház bútorbeszerzés	3 937 000	1 063 000	5 000 000
6	Szabadság tér 18. ingatlanvásárlás	152 600 000		152 600 000
7	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-BN1-2023-00001 - Széchenyi Isk. udvar fejl., korszerűsítése	37 454 000	10 112 000	47 566 000
Beruházási kiadások összesen:		319 503 000	12 663 000	332 166 000

III. Tartalék		1 042 131 662	-	1 042 131 662
	TOP Plusz pályázatok céltartaléka	988 900 265		988 900 265
	TOP Plusz saját forrás tartaléka	5 000 000		5 000 000
	Fejlesztési céltartalék	48 231 397		48 231 397

Felhalmozási kiadások mindösszesen:	1 361 634 662	12 663 000	1 396 167 662
--	----------------------	-------------------	----------------------

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi beruházási kiadásainak előirányzata fejletszési célonként

7. B. melléklet

Forintban

I. Beruházási kiadások	Nettó	Áfa	Összesen
Informatikai fejlesztés	2 362 000	638 000	3 000 000
Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	4 724 000	1 276 000	6 000 000
Beruházási kiadások összesen:	7 086 000	1 914 000	9 000 000

BEVÉTELEK

1. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	1 687 147 045	1 819 682 358	1 707 554 217
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	542 735 761	490 218 628	494 437 947
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	463 606 372	614 957 331	652 837 386
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	520 879 972	570 966 691	530 264 793
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	47 823 237	50 744 711	30 014 091
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	32 215 828	88 748 043	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	79 885 875	4 046 954	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	216 724 124	213 904 630	122 968 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	216 724 124	213 904 630	122 968 000
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	81 643 253		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	9 188 812	568 458 124	1 148 880 000
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			4 355 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	9 188 812	568 458 124	1 144 525 000
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		519 426 727	1 140 668 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	1 039 252 213	1 096 872 652	967 226 000
4.1.	Vagyoni típusú adók	85 820 974	87 370 013	87 000 000
4.2.	Jövedelemadók	121 237	152 369	100 000
4.3.	Értékesítési és forgalmi adók	942 843 225	997 912 777	870 000 000
4.4.	Fogyasztási adók			
4.5.	Gépjárműadók			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 026 200	1 829 400	2 500 000
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	8 440 577	9 608 093	7 626 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	473 925 722	421 860 438	375 442 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 999 380	4 170 270	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	214 295 020	184 162 049	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	15 024 175	9 313 260	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	83 879 075	68 919 441	
5.5.	Ellátási díjak	28 484 323	26 519 891	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	35 027 574	34 015 958	32 400 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 763 000	4 000 000	
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	82 000 359	68 130 092	30 000 000
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	736		
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	2 808 832	197 903	
5.11.	Egyéb működési bevételek	5 643 248	22 431 574	313 042 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	10 853 665	16 780 000	272 600 000
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	6 903 665	16 780 000	272 600 000
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 950 000		
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	368 141	5 091 000	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
7.3.	Működési célú v.tér. tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
7.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	30 000	16 000	
7.5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	338 141	5 075 000	
7.6.	7.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	226 284	234 663	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól			
8.3.	Felhalmozási célú v.tér. tám., kölcsönök v.tér. kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől			
8.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről			
8.5.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	226 284	234 663	
8.6.	8.5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	3 437 686 006	4 142 883 865	4 594 670 217
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	623 493 942	1 040 021 024	1 276 660 785
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	623 493 942	1 040 021 024	1 276 660 785
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	1 055 952 907	1 962 910 212	

13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	55 952 907	62 910 212	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött bankbetétek megszüntetése	1 000 000 000	1 900 000 000	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől			
14.5.	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	1 679 446 849	3 002 931 236	1 276 660 785
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	5 117 132 855	7 145 815 101	5 871 331 002

KIADÁSOK

2. számú táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	2 777 683 910	3 265 134 354	3 735 471 655
1.1.	Személyi juttatások	1 017 525 125	1 278 153 771	1 437 897 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	136 344 354	170 405 062	195 534 000
1.3.	Dologi kiadások	1 133 307 776	1 187 252 503	1 481 057 466
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 708 155	16 805 732	20 530 000
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	473 798 500	612 517 286	600 453 189
2.	Tartalékok (2.1.+2.3.)			1 147 226 135
2.1.	Általános tartalék			86 103 473
2.2.	Egyéb céltartalék			23 991 000
2.3.	Pályázati céltartalék			988 900 265
2.4.	Fejlesztési céltartalék			48 231 397
3.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3.1.+3.3.+3.5.)	217 289 591	613 247 656	903 853 000
3.1.	Beruházások	38 614 004	222 174 395	363 368 000
3.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			47 566 000
3.3.	Felújítások	162 907 254	377 972 951	530 485 000
3.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			327 485 000
3.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	15 768 333	13 100 310	10 000 000
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	2 994 973 501	3 878 382 010	5 786 550 790
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	30 978 132	35 231 318	21 870 000
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	30 978 132	35 231 318	21 870 000
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.3.	Kincstárjegyek beváltása			
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.5.	Belföldi kötvények beváltása			
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	1 051 160 198	1 955 540 988	62 910 212
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	51 160 198	55 540 988	62 910 212
7.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	1 000 000 000	1 900 000 000	
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.5.	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.5.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
8.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	1 082 138 330	1 990 772 306	84 780 212
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	4 077 111 831	5 869 154 316	5 871 331 002

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

9. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.3.1-21-TL1-2022-00001 Fenntartható városfejlesztési stratégiák

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)	932 000			932 000
Források összesen:	932 000			932 000

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	932 000			932 000
Adminisztratív költségek				
Egyéb				
Összesen:	932 000			932 000

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ- 1.3.2-23 BN1-2023-00004 Élhető zöld település - a Fáy lakótelep környezetének korszerűsítése, felújítása

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	339 407 000			339 407 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)	9 140 244			9 140 244
Források összesen:	348 547 244			348 547 244

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű	2 938 000			2 938 000
Beruházások, beszerzések	4 785 094			4 785 094
Szolgáltatások igénybe vétele	3 980 056			3 980 056
Adminisztratív költségek				
Egyéb	322 387 552			322 387 552
2025. év előtti költségek megtérítése	14 456 542			14 456 542
Összesen:	348 547 244			348 547 244

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-3.4.1-23-BN1-2023-00002 - Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda Malom Óvoda tagintézmény infrastrukturális korszerűsítése

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	245 925 058			245 925 058
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)	220 497 059			220 497 059
Források összesen:	466 422 117			466 422 117

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	255 745 153			255 745 153
Szolgáltatások igénybe vétele	74 799 506			74 799 506
Adminisztratív költségek				
Egyéb	135 877 458			135 877 458
Összesen:	466 422 117			466 422 117

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

9. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.3.2-23-BN1-2023-00001 Belterületi utak fejlesztése Bonyhádön I. ütem

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	248 100 000			248 100 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)	7 473 904			7 473 904
Források összesen:	255 573 904			255 573 904

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	3 388 000			3 388 000
Szolgáltatások igénybe vétele	5 097 000			5 097 000
Adminisztratív költségek				
Egyéb	247 088 904			247 088 904
Összesen:	255 573 904			255 573 904

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.3.2-23-BN1-2024-00006 Belterületi utak fejlesztése Bonyhádön II. ütem

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő	2 032 000			2 032 000
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	232 000 000			232 000 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)	11 998 351			11 998 351
Források összesen:	246 030 351			246 030 351

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	4 423 930			4 423 930
Szolgáltatások igénybe vétele	7 919 854			7 919 854
Adminisztratív költségek				
Egyéb	233 686 567			233 686 567
Összesen:	246 030 351			246 030 351

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-1.3.2-23 BN1-2023-00005 Majosi közösségi Ház fejlesztése

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	58 492 000			58 492 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)	4 801 171			4 801 171
Források összesen:	63 293 171			63 293 171

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	59 142 000	175 158 284		234 300 284
Szolgáltatások igénybe vétele	4 151 171	14 841 716		18 992 887
Adminisztratív költségek				
Egyéb				
Összesen:	63 293 171	190 000 000		253 293 171

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

9. melléklet

TOP_PLUSZ-6.2.1-23-BN1-2023-00003 4 és 5 számjegyű
bonyhádi utak fejlesztése (Bonyhád 5603 jelű Bátaszék-Bonyhád
összekötő út - Bartók Béla utca csomópontja és Bonyhád 564102
jelű Cikói bekötőút belterület)

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	16 744 000			16 744 000
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)	8 570 980			8 570 980
Források összesen:	25 314 980			25 314 980

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	4 599 000			4 599 000
Adminisztratív költségek				
Egyéb	20 715 980			20 715 980
Összesen:	25 314 980			25 314 980

TOP_PLUSZ-3.4.1-23-BN1-2023-00001 Széchenyi Iskola udvar
fejlesztése, korszerűsítése

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)	77 011 791			77 011 791
Források összesen:	77 011 791			77 011 791

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	47 565 570			47 565 570
Szolgáltatások igénybe vétele	938 823			938 823
Adminisztratív költségek				
Egyéb	28 507 398			28 507 398
Összesen:	77 011 791			77 011 791

TOP_PLUSZ-6.2.1-23-BN1-2023-00002 Völgyesség Ipari Park
infrastrukturális fejlesztése

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)	3 810 000			3 810 000
Források összesen:	3 810 000			3 810 000

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	3 810 000			3 810 000
Adminisztratív költségek				
Egyéb				
Összesen:	3 810 000			3 810 000

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

9. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója: TOP_PLUSZ-6.2.1-23-BN1-2023-00001 Helyi termelők, helyi
termékek piacra jutása, bonyhádi iac korszerűsítése

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő	508 000			508 000
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás (maradvány)				
Források összesen:	508 000			508 000

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	508 000			508 000
Adminisztratív költségek				
Egyéb				
Összesen:	508 000			508 000

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban !

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2025.	2026.	2027.	2027. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)		254 939 089	25 869 082	23 333 332	22 833 332	13 225 627	340 200 462
5.1	Önkormányzati tul. Bérlet felújítás hitele	2014	13 920 000	330 000				14 250 000
	Kamat+költség		2 975 533	140 000				3 115 533
5.2	Egyéb infrastruktúra fejlesztő beruházások hitele	2014	39 825 403	-				39 825 403
	Kamat+költség		8 363 606	-				8 363 606
5.3	Egyéb közlekedéscélú fejlesztési beruházások hitele	2014	9 280 000	220 000				9 500 000
	Kamat+költség		2 033 206	30 000				2 063 206
5.4	Városi sportpálya felújítás hitele	2014	15 746 250	403 750				16 150 000
	Kamat+költség		3 683 866	150 000				3 833 866
5.5	Műv.Ház tetőfelújítás hitele	2014	4 480 000	80 000				4 560 000
	Kamat+költség		1 086 487	10 000				1 096 487
5.6	Zeneiskola felújítás hitele	2014	20 920 000	502 000				21 422 000
	Kamat+költség		5 145 264	170 000				5 315 264
5.7	Napelempark hitele	2019	106 749 993	20 333 332	20 333 332	20 333 332	12 225 627	179 975 616
	Kamat+költség		20 729 481	3 500 000	3 000 000	2 500 000	1 000 000	30 729 481
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.								
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.								
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)			254 939 089	25 869 082	23 333 332	22 833 332	13 225 627	340 200 462

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	87 963 250	420 000
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	87 963 250	420 000
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.	Talajterherhelési díj	594 450	43 200
19.	Pótlék		
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	88 557 700	463 200

Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi engedélyezett álláshelyei

12. melléklet

Megnevezés	Engedélyezett létszám				Létszámváltozás				Engedélyezett				Kötelező
	2025.01.01				2025.03.01				2025.03.01				
	Kötelező	Önként vállalt	Államig.	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Államig.	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Államig.	Összesen	
Gazdasági Ellátó Szervezet	7,75	0	0	7,75				0	7,75	0	0	7,75	
Varázskapu Óvoda	87,5	0	0	87,5	1			1	88,5	0	0	88,5	
Vörösmarty M. Műv. Központ	13	0	0	13				0	13	0	0	13	
Solymár Imre Könyvtár	6	0	0	6				0	6	0	0	6	
Völgységi Múzeum	0	4,75	0	4,75		0,25		0,25	0	5	0	5	
Bonyhádi Sportcentrum	9,6	2,4	0	12				0	9,6	2,4	0	12	
Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal	46,2	2	8,3	56,5				0	46,2	2	8,3	56,5	
Hivatal technikai dolgozói	2,75	0	0	2,75				0	2,75	0	0	2,75	
Önkormányzat összesen:	26,75	0	0	26,75	0	0	0	0	26,75	0	0	26,75	-2
Polgármester, alpolgárm	1	0	0	1				0	1	0	0	1	
Iskolafogászat	2	0	0	2				0	2	0	0	2	-2
Háziorvos, asszisztensek	4	0	0	4				0	4	0	0	4	
Technikai, kisegítő c	3,75	0	0	3,75				0	3,75	0	0	3,75	
Közfoglalkoztatottak	16	0	0	16				0	16	0	0	16	
Összesen	199,55	9,15	8,3	217,00	1	0,25	0	1,25	200,55	9,4	8,3	218,25	-2

Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi engedélyezett álláshelyei

12. melléklet

Megnevezés	Létszámváltozás			Engedélyezett			
	2025.05.01			2025.05.01			
	Önként vállalt	Államig.	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Államig.	Összesen
Gazdasági Ellátó Szervezet			0	7,75	0	0	7,75
Varázskapu Óvoda			0	88,5	0	0	88,5
Vörösmarty M. Műv. Központ			0	13	0	0	13
Solymár Imre Könyvtár			0	6	0	0	6
Völgységi Múzeum			0	0	5	0	5
Bonyhádi Sportcentrum			0	9,6	2,4	0	12
Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal			0	46,2	2	8,3	56,5
Hivatal technikai dolgozói			0	2,75	0	0	2,75
Önkormányzat összesen:	0	0	-2	24,75	0	0	24,75
Polgármester, alpolgárm			0	1	0	0	1
Iskolafogászat			-2	0	0	0	0
Háziorvos, asszisztensek	0	0	0	4	0	0	4
Technikai, kisegítő d			0	3,75	0	0	3,75
Közfoglalkoztatottak			0	16	0	0	16
Összesen	0	0	-2	198,55	9,4	8,3	216,25

2025. évi állami támogatás jogcímenként

13. melléklet

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A pedagógus bérelemelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
1	1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	6 994 000	-	-	6 994 000	-
2	1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságárányos támogatás	forint	-	-	-	-	-
3	1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságárányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	forint	-	-	-	-	-
4	1.1.1.1.	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	forint	6 994 000		364 135 429		364 135 429
5	1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	hektár	26 000		19 505 200		19 505 200
6	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	forint	26 000		19 505 200		19 505 200
7	1.1.1.3.1.	Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	forint	-		42 250 800		42 250 800
8	1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	forint	-		-		-
9	1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	forint	-		8 559 565		8 559 565
10	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - köztemető támogatása	forint	-		8 559 565		8 559 565
11	1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	forint			20 381 134		20 381 134
12	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint			20 381 134		20 381 134
13	1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	lakos			34 179 600		34 179 600
14	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint			34 179 600		34 179 600
15	1.1.1.7. Info	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	külterületi lakos			793 050		793 050
16	1.1.1.7.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	forint	2 550		793 050		793 050
17	1.1.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	köbméter					
18	1.1.3.	Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	ki- és belépési adatok	2	-	-	2	-
19	1.1.	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása				489 804 778		489 804 778

2025. évi állami támogatás jogcímenként

13. melléklet

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A pedagógus bérelemelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás								
20	1.2.1.1.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	fő	172 374	427	73 551 986	172 374	73 551 986
21	1.2.1.2.	Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje nem éri el a nyolc órát, de eléri a hat órát	fő	86 187	-	-	86 187	-
22	1.2.1.3.	Óvodaműködtetési támogatás – üzemeltetési támogatás	forint	-	-	-	-	-
1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
23	1.2.2.1.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	8 372 000	38	319 810 400	10 147 000	387 615 400
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
24	1.2.2.2.	pedagógusok átlagbéralapú támogatása	fő	4 186 000	-	-	5 073 500	-
1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
Alapfokozatú végzettségű								
25	1.2.3.1.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	717 000	18	12 906 000	869 000	15 642 000
26	1.2.3.1.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	2 674 000	3	8 022 000	3 241 000	9 723 000
Mesterfokozatú végzettségű								
27	1.2.3.1.2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	864 000	-	-	1 047 000	-
28	1.2.3.1.2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	3 020 000	-	-	3 660 000	-
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
Alapfokozatú végzettségű								
29	1.2.3.2.1.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	358 500	-	-	434 500	-
30	1.2.3.2.1.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1 337 000	-	-	1 620 500	-
Mesterfokozatú végzettségű								
31	1.2.3.2.2.1.	pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	fő	432 000	-	-	523 500	-
32	1.2.3.2.2.2.	mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	fő	1 510 000	-	-	1 830 000	-
1.2.4. Nemzetiségi pótlék								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
33	1.2.4.1.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	fő	1 434 000	-	-	1 738 000	-
34	1.2.4.1.2.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középtérteke	fő	896 000	-	-	1 086 000	-
35	1.2.4.1.3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	fő	359 000	19	6 821 000	435 000	8 265 000
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
36	1.2.4.2.1.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	fő	717 000	-	-	869 000	-
37	1.2.4.2.2.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék középtérteke	fő	448 000	-	-	543 000	-
38	1.2.4.2.3.	Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék alsó határa	fő	179 500	-	-	217 500	-

2025. évi állami támogatás jogcímenként

13. melléklet

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítő átlagbéralapú támogatása								
Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
39	1.2.5.1.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítő átlagbéralapú támogatása	fő	5 268 000	30	158 040 000	5 268 000	158 040 000
40	1.2.5.1.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő átlagbéralapú támogatása	fő	8 372 000	-	-	10 147 000	-
Napi hat órát elérő, nyolc órát el nem érő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott								
41	1.2.5.2.1.	pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítő átlagbéralapú támogatása	fő	2 634 000	-	-	2 634 000	-
42	1.2.5.2.2.	pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítő átlagbéralapú támogatása	fő	4 186 000	-	-	5 073 500	-
43	1.2.6.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	fő	189 000	-	-	189 000	-
44	1.2.7.	Diabétesz ellátási pótlék	fő	717 000	-	-	869 000	-
45	1.2.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	forint			579 151 386		652 837 386
46	1.3.1.	A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	forint			-		-
1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása								
47	1.3.2.1.	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	7 140 000	69 752 550	69 752 550	7 140 000	69 752 550
48	1.3.2.2.1.	Család- és gyermekjóléti központ	számított létszám	6 770 000	35 204 000	35 204 000	6 770 000	35 204 000
49	1.3.2.2.2.	Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	számított létszám	5 255	4 132	21 713 660	5 255	21 713 660
50	1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	fő	88 520	74	6 550 480	88 520	6 550 480
51	1.3.2.3.2.	Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	fő	97 410	-	-	97 410	-
52	1.3.2.4.1.	Szociális segítés	fő	25 000	-	-	25 000	-
53	1.3.2.4.2.	Személyi gondozás - önálló feladatellátás	fő	648 100	-	-	648 100	-
54	1.3.2.4.3.	Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	fő	842 600	120	101 112 000	842 600	101 112 000
55	1.3.2.5.	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	működési hó	6 343 500	24	12 687 000	6 343 500	12 687 000
56	1.3.2.6.1.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	372 600	43	16 021 800	372 600	16 021 800
57	1.3.2.6.2.	Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	558 800	-	-	558 800	-
58	1.3.2.6.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményében ellátottak - önálló feladatellátás	fő	223 500	-	-	223 500	-
59	1.3.2.6.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő időskorúak nappali intézményében ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	355 200	-	-	355 200	-
60	1.3.2.7.1.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő	1 177 800	-	-	1 177 800	-
61	1.3.2.7.1.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak - önálló feladatellátás	fő	1 531 200	-	-	1 531 200	-

2025. évi állami támogatás jogcímenként

13. melléklet

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
62	1.3.2.7.2.1.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	1 295 600	-	-	1 295 600	-
63	1.3.2.7.2.2.	Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	1 680 900	-	-	1 680 900	-
64	1.3.2.7.3.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő	706 700	-	-	706 700	-
65	1.3.2.7.3.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnózissal rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás	fő	976 900	-	-	976 900	-
66	1.3.2.7.4.1.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	777 300	-	-	777 300	-
67	1.3.2.7.4.2.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő fogyatékos nappali intézményben ellátottak száma - autista diagnózissal rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	1 008 500	-	-	1 008 500	-
68	1.3.2.8.1.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	1 018 100	17	17 307 700	1 018 100	17 307 700
69	1.3.2.8.2.	Demens személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	1 119 800	-	-	1 119 800	-
70	1.3.2.8.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - önálló feladatellátás	fő	610 900	-	-	610 900	-
71	1.3.2.8.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő demens nappali intézményben ellátottak - társulás által történő feladatellátás	fő	672 000	-	-	672 000	-
72	1.3.2.9.1.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	504 600	-	-	504 600	-
73	1.3.2.9.2.	Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	605 500	-	-	605 500	-
74	1.3.2.9.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - önálló feladatellátás	fő	302 800	-	-	302 800	-
75	1.3.2.9.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott pszichiátriai betegek - társulás által történő feladatellátás	fő	363 300	-	-	363 300	-
76	1.3.2.10.1.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	482 800	-	-	482 800	-
77	1.3.2.10.2.	Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	579 400	-	-	579 400	-
78	1.3.2.10.3.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - önálló feladatellátás	fő	289 700	-	-	289 700	-
79	1.3.2.10.4.	Foglalkoztatási támogatásban részesülő, nappali intézményben ellátott szenvedélybetegek - társulás által történő feladatellátás	fő	347 600	-	-	347 600	-
80	1.3.2.11.1.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás	fő	381 800	-	-	381 800	-

2025. évi állami támogatás jogcímenként

13. melléklet

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A pedagógus béremelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
81	1.3.2.11.2.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	fő	458 200	-	-	458 200	-
82	1.3.2.11.3.	Hajléktalanok nappali intézményi ellátása - a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által kijelölt intézmény	engedélyes	14 302 600	-	-	14 302 600	-
83	1.3.2.12.1.	Családi bölcsőde - önálló feladatellátás	fő	1 836 500	-	-	1 836 500	-
84	1.3.2.12.2.	Családi bölcsőde - társulás által történő feladatellátás	fő	2 387 300	-	-	2 387 300	-
85	1.3.2.12.3.	Gyvt. 145. § (2c) bekezdés b) pontja alapján befogadást nyert napközbeni gyermekfelügyelet	fő	790 800	-	-	790 800	-
86	1.3.2.13.1.	Hajléktalanok átmeneti szállása - önálló feladatellátás	férőhely	913 700	-	-	913 700	-
87	1.3.2.13.2.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - önálló feladatellátás	férőhely	913 700	-	-	913 700	-
88	1.3.2.13.3.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - önálló feladatellátás	férőhely	913 700	-	-	913 700	-
89	1.3.2.13.4.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - önálló feladatellátás	férőhely	913 700	-	-	913 700	-
90	1.3.2.13.5.	Hajléktalanok átmeneti szállása - társulás által történő feladatellátás	férőhely	1 005 200	-	-	1 005 200	-
91	1.3.2.13.6.	Hajléktalanok átmeneti szállása időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	férőhely	1 005 200	-	-	1 005 200	-
92	1.3.2.13.7.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye - társulás által történő feladatellátás	férőhely	1 005 200	-	-	1 005 200	-
93	1.3.2.13.8.	Hajléktalanok éjjeli menedékhelye időszakos férőhely - társulás által történő feladatellátás	férőhely	1 005 200	-	-	1 005 200	-
94	1.3.2.13.9.	Kizárólag lakhatási szolgáltatás	férőhely	456 800	-	-	456 800	-
Támogató szolgáltatás								
95	1.3.2.14.1.	Alaptámogatás	működési hó	3 000 000	12	3 000 000	3 000 000	3 000 000
96	1.3.2.14.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	4 470	6 000	26 820 000	4 470	26 820 000
Közösségi ellátások								
Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás								
97	1.3.2.15.1.1.	Alaptámogatás	működési hó	2 000 000	-	-	2 000 000	-
98	1.3.2.15.1.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	317 400	-	-	317 400	-
Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás								
99	1.3.2.15.2.1.	Alaptámogatás	működési hó	2 000 000	-	-	2 000 000	-
100	1.3.2.15.2.2.	Teljesítménytámogatás	feladategység	302 600	-	-	302 600	-
101	1.3.2.16.	Utcai szociális munka	működési hó	12 067 000	-	-	12 067 000	-
102	1.3.2.17.	Szenvedélybetegek részére nyújtott alacsonyküszöbű ellátás	működési hó	13 099 000	-	-	13 099 000	-
103	1.3.2.18.	Családok átmeneti otthona által működtetett krízisközpont	működési hó	9 500 000	-	-	9 500 000	-
104	1.3.2.19.	Családok átmeneti otthona által működtetett titkos menedékház	működési hó	20 000 000	-	-	20 000 000	-
105	1.3.2.20.	Felutasház	működési hó	5 000 000	-	-	5 000 000	-

13. melléklet

No.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A pedagógus bérelemelés miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg	Emelt fajlagos szerinti támogatás
1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása								
Bölcsődei bértámogatás								
106	1.3.3.1.1.	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	8 522 000	3	25 566 000	10 297 000	30 891 000
107	1.3.3.1.2.	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	fő	7 338 000	6	44 028 000	7 338 000	44 028 000
108	1.3.3.2.	Bölcsődei üzemeltetési támogatás	forint			10 535 200		10 535 200
109	1.3.3.3.	Bölcsődei kisgyermeknevelők diabéteszpótlékának támogatása	forint	298 320	-	-	298 320	-
1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása								
110	1.3.4.1.	Bértámogatás	fő	7 791 200	5	38 956 000	7 791 200	38 956 000
111	1.3.4.2.	Intézményüzemeltetési támogatás	forint			-		-
112	1.3.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	forint			429 254 390		434 579 390
113	1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	fő	3 924 000	15	57 682 800	3 924 000	57 682 800
114	1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	forint	-		37 619 563		37 619 563
115	1.4.2.	Szülői étkeztetés támogatása	étkezési adag	285	1 344	383 040	-	383 040
116	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				95 685 403		95 685 403
117	1.5.1.	Vármegyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	964		-		-
118	1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213		27 014 091		27 014 091
119	1.5.3.	Budapest Főváros Önkormányzata kulturális feladatainak támogatása	forint	1 187 000 000		-		-
120	1.5.4.	Fővárosi kerületi önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint	568		-		-
121	1.5.5.	Vármegyei hatókörű városi könyvtár kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatása	forint			-		-
122	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	forint			27 014 091		27 014 091
		A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása						3 000 000
2.1.1.		Polgármesteri illetményhez és költségértéshöz nyújtott támogatás						4 633 169
Állami támogatás összesen:								1 707 554 217

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

Forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzat működési támogatása	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	1 707 554 217
3.	Működési célú támogatás ÁH-on belül	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	124 444 000
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül		16 744 000	3 857 000	58 492 000	339 407 000	4 355 000	248 100 000	232 000 000		245 925 000			1 148 880 000
5.	Közhatalmi bevételek	5 000 000	5 000 000	433 000 000	10 000 000	50 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	348 226 000	53 000 000	10 000 000	50 000 000	967 226 000
6.	Működési bevételek	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	370 042 000
7.	Felhalmozási bevételek				50 000 000		50 000 000		152 600 000					252 600 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek			1 276 660 785										1 276 660 785
11.	Bevételek összesen:	188 503 351	205 247 351	1 897 021 136	301 995 351	572 910 351	238 858 351	432 603 351	569 103 351	531 729 351	482 428 351	193 503 351	233 503 351	5 847 407 002
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 413	1 435 541 000
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	195 381 000
15.	Dologi kiadások	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 450	1 475 657 466
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 837	20 530 000
17.	Egyéb működési célú kiadások	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 600	598 951 189
18.	Beruházások			47 566 000	264 600	5 000 000	1 500 000	14 500 000	5 000 000	100 000 000	1 536 000	20 334 000	147 667 400	343 368 000
19.	Felújítások			3 388 000	4 785 000	59 142 000	255 746 000		4 424 000		203 000 000			530 485 000
20.	Egyéb felhalmozási kiadások					4 000 000		4 000 000	2 000 000					10 000 000
21.	Tartalékok					1 152 713 135								1 152 713 135
22.	Költségvetési szervet finanszírozása													
23.	Finanszírozási kiadások	62 910 212		5 467 500			5 467 500			5 467 500			5 467 500	84 780 212
24.	Kiadások összesen:	373 415 267	310 505 055	366 926 555	315 554 655	1 531 360 190	573 218 555	329 005 055	321 929 055	415 972 555	515 041 055	330 839 055	463 639 950	5 847 407 002
25.	Egyenleg	-184 911 916	-105 257 704	1 530 094 581	-13 559 304	-958 449 839	-334 360 204	103 598 296	247 174 296	115 756 796	-32 612 704	-137 335 704	-230 136 599	

Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontásban

15. melléklet

Forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány január 1-jén			
				2025.	2026.	2027.	2027. után
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú			60 075 000			
2.	Szociális kölcsön			1 075 000			
3.	VIP Kft.	2014, 2015, 2016, 2020		59 000 000			
4.							
5.							
6.	Hosszú lejáratú						
7.							
8.							
9.							
10.							
11.	Összesen (1+6)			60 075 000			

**Bonyhád Városi Önkormányzat 2025. évi
BEVÉTELI és KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
címrend szerint**

BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

Cím sz.	Al-cím sz.	Elő-ir.cs. sz.	Ki-em. előir.	Cím neve Alcím neve Előir.csop.neve Kiem. előir. neve	2025. évi eredeti előirányzat
102		4 8		Gazdasági Ellátó Szervezet GESZ Működési bevételek Finanszírozási bevételek	 38 421 000 2 043 889
				GESZ összesen:	40 464 889
	1	4 8		Varázskapu Óvoda és Bölcsőde Működési bevételek Finanszírozási bevételek	 10 937 000 5 262 485
				1. alcím összesen:	16 199 485
	2	4 8		Vörösmarty M. Művelődési Központ Működési bevételek Finanszírozási bevételek	 8 500 000 2 268 943
				2. alcím összesen:	10 768 943
	3	1 4 8		Solymár Imre Városi Könyvtár Működési célú támogatások államháztartáson belülről Működési bevételek Finanszírozási bevételek	 3 563 000 2 549 609
				3. alcím összesen:	6 112 609
	4	4 8		Völgységi Múzeum Működési bevételek Finanszírozási bevételek	 2 500 000 1 376 553
				4. alcím összesen:	3 876 553
	5	4 8		Sportcentrum Működési bevételek Finanszírozási bevételek	 66 943 000 4 487 710
				5. alcím összesen:	71 430 710
				102. cím összesen:	148 853 189
103		I		Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal Működési bevételek	 -
				103. cím összesen:	-

135	1			Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
	2	1		Völgysegi Önkormányzatok Társulása	9 035 000
		1		Bérre átvétel KÖH Önkormányzatai Hivatal működésére	28 455 000
135. cím összesen:					37 490 000
160		8		Belföldi finanszírozás bevételei	23 575 642
				Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	23 575 642
160. cím összesen:					61 065 642
Közös Hivatala bevételei összesen:					
104		1		Bonyhád Város Önkormányzata	244 578 000
		2		Működési bevételek	272 600 000
				Felhalmozási bevételek	517 178 000
104. cím összesen:					
201				Önkormányzatok működési támogatásai	494 437 947
	1			A települési önkormányzatok működésének támogatása	652 837 386
	2			A települési önk. köznevelési és gyermekétk.fel. támogatása	530 264 793
	3			A települési önk. szoc. és gyermekjóléti fel.támogatása	30 014 091
	4			A települési önk. kulturális feladatainak támogatása	-
	5			Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	-
201. cím összesen:					1 707 554 217
206				Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
	1			Tagintézményi kiadásokra	5 140 000
		1		Önkormányzat Kisdorog	10 378 000
		2		Önkormányzat Kisvejké	200 000
		3		Önkormányzat Izmény	1 330 000
		4		Önkormányzat Váralja	
	2			NEAK	20 215 000
		1		Fogászati ellátásra	40 705 000
		2		Háziorvosi ellátása	
	3			Miniszterelnökség	3 810 000
		1		TOP_PLUSZ-6.2.1-23-BN1-2023-00002 Völgysegi Ipari Park infrastruktúráis fejlesztése	
	4			Tolna Vármegyei Kormányhivatal	3 700 000
		1		Közfoglalkoztatásra	
206. cím összesen:					85 478 000
221	1			Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
		1		Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium VIS MAIOR támogatás	4 355 000
221. cím összesen:					4 355 000

225	1		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
			Innovációs és Technológiai Minisztérium	
		1	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-BN1-2024-00004 Élhető, zöld település - Fáy ltp.környezetének korszerűsítése, felújítása	339 407 000
		2	TOP_PLUSZ-3.4.1-23-BN1-2023-00002 Malom Óvoda tagintézmény infrastrukturális korszerűsítése	245 925 000
		3	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-BN1-2024-00001 Belterületi utak fejlesztése I. ütem	248 100 000
		4	TOP_PLUSZ-1.3.2-23-BN1-2024-00006 Belterületi utak fejlesztése II. ütem	232 000 000
	2	5	TOP_Plusz 1.3.2-23-BN1-2024-0005 Majos közösségi ház fejlesztése	58 492 000
		6	TOP_PLUSZ-6.2.1-23-BN1-2023-00003 bonyhádi utak fejlesztése	16 744 000
		1	Emberi Erőforrás Támogatáskezelő Múzeum tetőfelújítás támogatása	3 857 000
225. cím összesen:				1 144 525 000
241		1	Közhatalmi bevételek	
		2	Vagyoni típusú adók	87 000 000
		3	Jövedelemadók	100 000
		4	Értékesítési és forgalmi adók	870 000 000
		5	Fogyasztási adók	
		6	Gépjárműadók	
		7	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	2 500 000
			Egyéb közhatalmi bevételek	7 626 000
241. cím összesen:				967 226 000
260	1		Belföldi finanszírozás bevételei	
	8		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-
			Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 235 095 954
260. cím összesen:				1 235 095 954
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:				5 871 331 002

**Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi
BEVÉTELI és KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI
címrend szerint**

KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Cím sz.	Al-cím sz.	Elő-ir.cs. sz.	Ki-em. előir.	Cím neve Alcím neve Előir.csop.neve Kiem. előir. neve	2025. évi eredeti előirányzat
102		1		Gazdasági Ellátó Szervezet GESZ Költségvetési kiadások	
			1	Személyi juttatások	40 808 000
			2	M. adókat terhelő járulékok	5 352 000
			3	Dologi kiadások	68 510 000
			5	Egyéb működési célú kiadások	1 043 889
			6	Beruházások	200 000
				GESZ összesen	115 913 889
	1	1		Varázskapu Óvoda és Bölcsőde Költségvetési kiadások	
			1	Személyi juttatások	670 817 000
			2	M.adókat terhelő járulékok	91 665 000
			3	Dologi kiadások	194 908 000
			5	Egyéb működési célú kiadások	5 262 485
			6	Beruházások	9 495 000
				1. alcím összesen:	972 147 485
	2	1		Művelődési Központ Költségvetési kiadások	
			1	Személyi juttatások	71 063 000
			2	M.adókat terhelő járulékok	8 589 000
			3	Dologi kiadások	45 398 000
			5	Egyéb működési célú kiadások	900 943
			6	Beruházások	254 000
				2. alcím összesen:	126 204 943
	3	1		Solymár Imre Városi Könyvtár Költségvetési kiadások	
			1	Személyi juttatás	34 168 000
			2	M.adókat terhelő járulékok	4 453 000
			3	Dologi kiadás	14 496 000
			5	Egyéb működési célú kiadások	549 609
			6	Beruházások	3 392 000
				3. alcím összesen:	57 058 609
	4	1		Völgységi Múzeum Költségvetési kiadások	
			1	Személyi juttatások	29 131 000
			2	M.adókat terhelő járulékok	3 780 000
			3	Dologi kiadások	10 484 000
			5	Egyéb működési célú kiadások	876 553
			6	Beruházások	2 100 000
				4. alcím összesen:	46 371 553

	5			Sportcentrum	
		1		Költségvetési kiadások	
			1	Személyi juttatások	60 116 000
			2	M. adókat terhelő járulékok	7 177 000
			3	Dologi kiadások	61 793 000
			5	Egyéb működési célú kiadások	1 700 710
			6	Beruházások	6 761 000
				5. alcím összesen	137 547 710
				102. cím összesen:	1 455 244 189
103				Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal	
			1	Személyi juttatások	390 365 000
			2	M.adókat terhelő járulékok	54 914 000
			3	Dologi kiadások	29 515 466
				103. cím összesen:	474 794 466
304	1			Egyéb működési célú támogatások ÁH belülre	
		1		2024. évi hozzájárulás elszámolás miatti visszautalás	
				KÖH Önkormányzatai	3 479 000
				304. cím összesen:	3 479 000
310				Beruházások	
		1		Informatikai fejlesztés	2 362 000
				ÁFA	638 000
		2		Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	4 724 000
				ÁFA	1 276 000
				310. cím összesen:	9 000 000
104				Bonyhád Város Önkormányzata	
			1	Személyi juttatások	141 429 000
			2	M.adókat terhelő járulékok	19 604 000
			3	Dologi kiadások	1 055 953 000
				104. cím összesen:	1 216 986 000
360				Ellátottak pénzbeli juttatásai	
		1		Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	-
		2		Tartósan beteg hozzátart.ápolását végzők támogatása	-
		4		Lakhatáshoz nyújtott települési támogatás	3 500 000
		5		Rk.települési tám. - gyermekek rászorultsága	4 250 000
		6		Rk.települési tám. - létfenntartás, katasztrófa helyzet	8 600 000
		7		Gyógyszertámogatás	300 000
		8		Temetési segély	3 000 000
		9		Köztemetés	880 000
				360.cím összesen:	20 530 000
370				Elvonások és befizetések	
	1			Állami támogatás visszafizetés	
	2			Szolidaritási hozzájárulás	153 885 000
				370.cím összesen:	153 885 000

374	1		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
			Szerver üzemeltetésre	
			Komló Város Önkormányzata	480 000
	2		Normatíva átadása	
			Völgységi Önkormányzatok Társulása	349 125 000
	3		Támogatás visszafizetés	
			Völgységi Önkormányzatok Társulása	3 000 000
4			Önkormányzatoknak	3 000 000
			Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	
	1		Bursa Hungarica	1 650 000
	5		Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	
			Bonyhádi Német Önkormányzat	3 000 000
	2		Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	1 500 000
374. cím összesen:				361 755 000
377			Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
	1		Sportszervezetek	40 000 000
	2		Sportszervezetek céltartaléka	-
	3		Polgármesteri keret	2 000 000
	4		Egyesületek, szervezetek	10 000 000
	5		Diáksport támogatása	2 000 000
	6		Polgárőrség támogatása	4 000 000
	7		Alapítványok támogatása	3 500 000
	8		Bonnharder Nachrichten támogatása	500 000
	9		Kolbásztöltő fesztivál támogatása	2 000 000
	10		Volánbusz Zrt. Helyközi járatok bevonásának tám.	1 500 000
	11		Nemzetközi tájékoztatósi futóverseny támogatása	500 000
	12		Önkéntes Tűzoltó Egyesület	5 000 000
377. cím összesen:				71 000 000
380			Beruházások	
	1		Ingatlanvásárlás	120 000 000
			ÁFA	-
	2		Perczel u. 49. 3 db klímaberendezés	1 181 000
			ÁFA	319 000
	3		Közvilágítás bővítés lakossági igények alapján	4 331 000
			ÁFA	1 169 000
	4		Majos Művelődési ház bútorbeszerzés	3 937 000
			ÁFA	1 063 000
	5		Szabadság tér 18. ingatlanvásárlás	152 600 000
6			ÁFA	-
			TOP_PLUSZ-3.4.1-23-BN1-2023-00001 - Széchenyi Isk.	37 454 000
			udvar fejl., korszerűsítése	10 112 000
380. cím összesen:				332 166 000

381			Felújítások	
	1		Intézményi felújítások	51 182 000
			ÁFA	13 818 000
	2		Árok, járda, parkoló felújítás	59 843 000
			ÁFA	16 157 000
	3		Perczel Kert pályafelújítás	7 087 000
			ÁFA	1 913 000
	4		Zsidó temető kerítésfelújítás	10 236 000
			ÁFA	2 764 000
	5		TOP Plusz - Élhető, zöld település	3 768 000
			ÁFA	1 017 000
	6		TOP-Plusz- Malom Óvoda felújítás	255 746 000
			ÁFA	-
	7		TOP-Plusz 1.3.2-23 Belterületi utak fejlesztése I. ütem	2 707 000
			ÁFA	681 000
	8		TOP-Plusz 1.3.2-23 Belterületi utak fejlesztése II. ütem	3 640 000
			ÁFA	784 000
	10		TOP-Plusz 1.3.2-23 Majos közösségi ház fejlesztése	46 569 000
			ÁFA	12 573 000
	14		Önkormányzati lakások és egyéb helyiségek felújítása	31 496 000
			ÁFA	8 504 000
381. cím összesen:				530 485 000
389			Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
	1	1	Bélatelepi Tábor felújítására	
			Stagnum	2 000 000
	2	1	TAO önrészre	
			Majos SE	4 000 000
	3	1	Szent Imre u. homlokzatzelújítás	
			Társasház	4 000 000
389.cím összesen:				10 000 000
390			Belföldi finanszírozás kiadásai	
	1		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	21 870 000
	4		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	62 910 212
390.cím összesen:				84 780 212
394			Tartalékok	
	1		Általános tartalék	86 103 473
	2		Egyéb céltartalék	23 991 000
	3		TOP Plusz pályázatok céltartaléka	988 900 265
	4		Fejlesztési céltartalék	48 231 397
394. cím összesen:				1 147 226 135
KIADÁS ÖSSZESEN:				5 871 331 002

BONYHÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV
TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

17. melléklet

BEVÉTELEK

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	1 709 261 800	1 710 971 000	1 712 682 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	124 568 400	124 693 000	124 817 700
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 150 028 900	1 151 178 900	1 152 330 100
4.	Közhatalmi bevételek	968 193 200	969 161 400	970 130 600
5.	Működési bevételek	370 412 000	370 782 500	371 153 200
6.	Felhalmozási bevételek	252 852 600	253 105 500	253 358 600
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	4 575 316 900	4 579 892 300	4 584 472 200
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 277 937 400	1 279 215 400	1 280 494 600
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	5 853 254 300	5 859 107 700	5 864 966 800

KIADÁSOK

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	3 800 581 900	3 876 593 500	3 954 125 400
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	884 736 900	885 621 600	886 507 100
2.1.	Beruházások	343 711 400	344 055 100	344 399 100
2.2.	Felújítások	531 015 500	531 546 500	532 078 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	10 010 000	10 020 000	10 030 000
3.	Tartalékok	1 083 070 500	1 011 942 700	939 299 500
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	5 768 389 300	5 774 157 800	5 779 932 000
5.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	84 865 000	84 949 900	85 034 800
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)	5 853 254 300	5 859 107 700	5 864 966 800

**Bonyhád Város Önkormányzata likviditási terve
2025. évre**

Forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételek													
1.	Nyitó pénzkészlet	1 290 889 705	1 105 977 789	1 000 720 086	1 254 153 882	1 240 594 579	1 434 857 875	1 100 497 672	1 204 095 968	1 451 270 264	1 567 027 061	1 534 414 357	1 397 078 654	-----
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	142 296 185	1 707 554 217
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	10 370 333	124 444 000
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül		16 744 000	3 857 000	58 492 000	339 407 000	4 355 000	248 100 000	232 000 000		245 925 000			1 148 880 000
5.	Közhatalmi bevételek	5 000 000	5 000 000	433 000 000	10 000 000	50 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	348 226 000	53 000 000	10 000 000	50 000 000	967 226 000
6.	Működési bevételek	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	30 836 833	370 042 000
7.	Felhalmozási bevételek				50 000 000		50 000 000		152 600 000					252 600 000
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek													
11.	Bevételek összesen:	1 479 393 056	1 311 225 141	1 621 080 437	1 556 149 234	1 813 504 930	1 673 716 227	1 533 101 023	1 773 199 319	1 982 999 616	2 049 455 412	1 727 917 709	1 630 582 005	4 570 746 217
	Kiadások													
12.	Személyi juttatások	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 417	119 628 413	1 435 541 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	16 281 750	195 381 000
14.	Dologi kiadások	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 456	122 971 450	1 475 657 466
15.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 833	1 710 837	20 530 000
16.	Egyéb működési célú kiadások	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 599	49 912 600	598 951 189
17.	Beruházások			47 566 000	264 600	5 000 000	1 500 000	14 500 000	5 000 000	100 000 000	1 536 000	20 334 000	147 667 400	343 368 000
18.	Felhajtások			3 388 000	4 785 000	59 142 000	255 746 000		4 424 000		203 000 000			530 485 000
19.	Egyéb felhalmozási kiadások					4 000 000		4 000 000	2 000 000					10 000 000
20.	Finanszírozási kiadások	62 910 212		5 467 500			5 467 500			5 467 500			5 467 500	84 780 212
21.	Kiadások összesen:	373 415 267	310 505 055	366 926 555	315 554 655	378 647 055	573 218 555	329 005 055	321 929 055	415 972 555	515 041 055	330 839 055	463 639 950	4 694 693 867
22.	Egyenleg (11-21)	1 105 977 789	1 000 720 086	1 254 153 882	1 240 594 579	1 434 857 875	1 100 497 672	1 204 095 968	1 451 270 264	1 567 027 061	1 534 414 357	1 397 078 654	1 166 942 055	-----

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. 02. 18-i rendes nyilvános ülésére

Tárgy: Tájékoztatás a Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda beíratási rendjének meghatározásáról a 2025/2026-os nevelési évre

Előterjesztő: Filczinger Ágnes jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 83. § (2) bekezdése b.) pontja szerint a fenntartó dönt az óvodába jelentkezés módjáról, az óvodai általános felvételi időpontról. A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) számú EMMI rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 20. §-a rendelkezik az óvodai beiratkozás szabályairól és időtartamáról.

Az alábbiakban az előterjesztés a beiratkozás időpontjára tesz javaslatot.

A Rendelet 20. § (1) bekezdése kimondja, hogy az óvodai beiratkozásra a tárgyév április 20-a és május 20-a között kerül sor. A fenntartó az óvodai beiratkozás idejéről, az óvodai jogviszony létesítésével összefüggő eljárásról a beiratkozás első határnapját megelőzően legalább harminc nappal közleményt vagy hirdetményt tesz közzé a saját honlapján, valamint közlemény vagy hirdetmény közzétételét kezdeményezi a fenntartásában működő óvoda honlapján, ennek hiányában a helyben szokásos módon.

A fenntartói közlemény, hirdetmény tartalmazza:

az óvodai felvételtől, az óvodai jogviszony létesítéséről,
az óvodai beiratkozás időpontjának meghatározásáról,
a gyermek óvodai beíratásához szükséges közokiratokról, dokumentumokról,
az óvodáztatási kötelezettség nem teljesítése esetén alkalmazható jogkövetkezményekről,
az integráltan nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai felvételéről, a nevelésükre az alapító okiratuk szerint jogosult óvodákról és azok elérhetőségéről,
az alapító okiratuk szerint nemzetiségi nevelést folytató óvodákról és azok elérhetőségéről,
az óvoda felvételi körzetéről szóló tájékoztatást,
az óvodai felvétel tárgyában meghozott döntés közlésének határnapját, amely legkésőbb a beiratkozásra kiírt utolsó határnapot követő 30. nap, valamint
a jogorvoslati eljárás szabályait.

A fentiek értelmében a 2025/2026-os nevelési évre a Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda intézmény számára a főigazgatóval egyeztetve a következő beíratási időpontokat javasoljuk: 2025. április 29 - 30.

A beíratás - az előző évhez hasonlóan - elektronikus formában vagy papír alapon leadott előzetes jelentkezést követően adategyeztetéssel történik. Az előzetes jelentkezési lap

letölthető az intézmény weboldaláról www.varazskapuovoda.hu, valamint személyesen kérhető az intézmény bármely feladatellátási helyén.

Az Nkt. 8. § (1) bekezdése alapján az óvoda a gyermek hároméves korától a tankötelezettség kezdetéig nevelő intézmény. Az óvodavezető felveheti azt a körzetében lakó gyermeket is, aki a harmadik életévét a felvételétől számított fél éven belül betölti, feltéve, hogy a településen minden három éves és annál idősebb gyermek óvodai felvételi kérelme teljesíthető.

Az Nkt. 8. § (2) bekezdése szerint a gyermek abban az évben, amelynek augusztus 31. napjáig a harmadik életévét betölti, a nevelési év kezdő napjától legalább napi négy órában óvodai foglalkozáson vesz részt.

A Rendelet 20. § (2) bekezdése kimondja, hogy a szülő – a bölcsődei ellátásban részesülő gyermek kivételével – az óvodai nevelésben történő részvételre jogszabály alapján kötelezett gyermekét köteles beíratni a települési önkormányzat vagy a fenntartó által közzétett közleményben vagy hirdetményben meghatározott időpontban, vagy az óvodalátogatási kötelezettség alól felmentését kérni. A napi négy órában óvodai nevelésre kötelezett gyermek szülője, ha gyermeke az óvodakötelezettségét külföldön teljesíti, köteles arról a beiratkozás idejének utolsó határnapját követő tizenöt napon belül írásban értesíteni az Oktatási Hivatalt. A napi négy órában óvodai nevelésre kötelezett, az óvodával jogviszonyban álló gyermek szülője, ha gyermeke az óvodakötelezettségét a jövőben külföldön teljesíti, előzetesen köteles értesíteni az óvodavezetőt.

A Rendelet 20. § (11) bekezdése értelmében az óvodába felvett gyermekek csoportba való beosztásáról a szülők és az óvodapedagógusok véleményének kikérése mellett az óvodavezető dönt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, és a határozati javaslat elfogadására!

Határozati javaslat

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata tudomásul veszi, hogy Bonyhád Város Önkormányzati Képviselő-testülete a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 83. § (2) bekezdés b) pontja, továbbá a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) számú EMMI rendelet 20.§ alapján a 2025/2026-os nevelési évre a Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda beíratási rendjét minden óvodai feladatellátási helyen az 1. számú mellékletben meghatározott módon az alábbi időpontokban határozza meg:

2025. április 29. (kedd)

2025. április 30. (szerda)

Felkéri a jegyzőt a beiratkozásról szóló fenntartói közlemény közzétételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Filczinger Ágnes jegyző

Végrehajtásért felelős: Máté Klára főigazgató

Bonyhád, 2025. február 10.

Filczinger Ágnes
jegyző



BONYHÁDI VARÁZSKAPU BÖLCŐDE ÉS ÓVODA

JELENTKEZÉSI LAP

a 2025/2026-os óvodai nevelési évre

Benyújtási határidő: 2025.04.25.

- benyújthatják elektronikusan a varazskapuovoda@gmail.com e-mail címen,
- leadhatják a székhely intézményben a **Gondnokságon** – 7150, Bonyhád Perczel Mór utca 13.
- leadhatják a tagóvodákban (Izmény, Kisdorog, Kisvejke, Váralja)

KÉRJÜK, NYOMTATOTT BETŰVEL TÖLTSE KI!

Alulírottkérem gyermekem óvodai elhelyezését.

ELSŐ HELYEN aóvodába

MÁSODIK HELYEN aóvodába

/A Bonyhádra jelentkezőknek szükséges két óvodát megjelölniük a FICÁNKA, SZÉLKAKASOS, MALOM, LIGET, PITYPANG, NAPSUGÁR óvodák közül - ugyanaz az óvoda nem jelölhető többször. Csoportot vagy óvodapedagógust kérjük, ne írjanak be! /

Gyermequem várhatóan.....év.....hó.....napjától veszi igénybe az óvodai ellátást

A GYERMEK NEVE:.....

Születési helye, ideje:

Állampolgársága: TAJ száma:.....

Lakóhelye (kizárólag lakcímkártya szerint!):

.....Bejelentés dátuma:.....

Tartózkodási helye (csak akkor töltse ki, ha ilyen adat szerepel a gyermek lakcímkártyáján!):

.....Bejelentés dátuma:.....

ANYA SZÜLETÉSI NEVE:.....

Lakóhelye: Bejelentés dátuma:.....

Tartózkodási helye: Bejelentés dátuma:.....

Telefonszám (mobil): E-mail cím (nyomtatott betűvel):

..... Munkahely (neve és címe csak abban az esetben, ha munkahely közelsége alapján kéri gyermeke óvodai elhelyezését)

APA NEVE:

Lakóhelye: Bejelentés dátuma:.....

Tartózkodási helye: Bejelentés dátuma:.....

Telefonszám (mobil): E-mail cím (nyomtatott betűvel):

..... Munkahely (neve és címe csak abban az esetben, ha munkahely közelsége alapján kéri gyermeke óvodai elhelyezését)

Büntetőjogi felelősségem tudatában nyilatkozom az alábbiakról

A szülői felügyeleti jogot együttesen gyakorolják a szülők:	igen	nem
A felügyeleti jogot jogerős bírósági döntés alapján az	gyakorolja	
Részesülnek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben?	igen	nem
Rendelkezik szakértői véleménnyel a gyermek?	igen	nem
Van tartós betegsége, fogyatékosága?	igen	nem
Van folyamatban szakértői vizsgálata?	igen	nem
Jelenleg jár a gyermek bölcsődébe?	igen	nem
Ha igen, a bölcsőde neve:		
Testvér(ek) keresztnéve, életkora:		
.....		
.....		
Ha iskolások, melyik iskolába jár/nak:		
Van a gyermeknek máshol óvodai jogviszonya?	igen	nem
Ha igen, az óvoda neve és címe:		
.....		
Igényt tart német nemzetiségi óvodai nevelésre?	igen	nem
A Keresztény csoportban igényli a nemzetiségi nevelést?	igen	nem

Ha igennel válaszolt, kérjük töltsön ki Nemzetiségi nyilatkozatot is!

A gyermek védőnőjének neve:.....

Az óvodai felvételtől szóló értesítés megküldését az alábbi módon kérem (húzza alá a megfelelőt)

e-mailben

postai úton

Különélő vagy elvált szülők esetében csak az a szülő adhat érvényes adatkezelési nyilatkozatot, aki a szülői felügyeleti jogok gyakorlására jogosult.

(A Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság állásfoglalása alapján: a nevelési, oktatási intézménynek nem feladata, hogy ezt a kérdést mélységében vizsgálja, el kell fogadnia az erről szóló szülői tájékoztatást azzal, hogy vita esetén az ellentmondást az erre jogosult hatóságnak (gyámhatóság, bíróság) kell megoldania.)

Csatolható mellékletek

- Igazolás sajátos nevelési igényről (szakértői vélemény).
- Igazolás tartósan beteg, vagy súlyosan fogyatékos gyermekről.
- Nem magyar állampolgár esetében a szülő Magyarország területén tartózkodásra jogosító engedélyének másolata.

Mellékletek száma:.....db

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a fenti adatok a valóságnak megfelelnek. A jelentkezési lapon szolgáltatott adatok kezeléséhez, a felvételi eljárás teljes időtartama idejére hozzájárulok. Tudomásul veszem, hogy sikertelen felvétel esetén az adatok további felhasználása nem lehetséges, kezelésük az intézmény Adatkezelési Szabályzata alapján történik.

Dátum:

.....
Szülő/értesítendő hozzátartozó aláírása

.....
Szülő/értesítendő hozzátartozó aláírása

BONYHÁD VÁROS
ÖNKORMÁNYZATÁNAK

HIRDETMÉNYE

Értesítjük a Tisztelt Szülőket, hogy

Bonyhád Város Önkormányzati Képviselő-testületének döntése alapján

**A 2025/2026. NEVELÉSI ÉVRE TÖRTÉNŐ
ÓVODAI BEÍRATÁS IDŐPONTJA
2025. ÁPRILIS 29-30.**

A beíratást megelőzően a szülők jelentkezési lapot nyújthatnak be, előzetes jelentkezés céljából.

- **benyújthatják elektronikusan** a varazskapuovoda@gmail.com e-mail címen,
- **leadhatják** a székhely intézményben a **Gondnokságon** – 7150, Bonyhád Perczel Mór utca 13.
- **leadhatják a tagóvodákban** (Izmény, Kisdorog, Kisvejke, Váralja)

AZ ELŐZETES **jelentkezési lap** benyújtásának határideje **2025.04.25.**

A BEIRATKOZÁS ezt követően **adategyeztetéssel** valósul meg.

Az **adategyeztetés** személyes jelenléttel **TÖRTÉNIK**

2025. április 29-én 8.00 – 18.00 között

2025. április 30-án 8.00 – 18.00 között

Helye: Bonyhádon a **Vörösmarty Mihály Művelődési Központban**, vidéken a **tagóvodákban**. Az adategyeztetés során a szülő bemutatja a szükséges személyügyi dokumentumokat, és kiegészítő információkkal szolgál a felvételi döntéshez.

A „*JELENTKEZÉSI LAP a 2025/2026-os nevelési évre*” elnevezésű nyomtatvány

- **letölthető elektronikusan** a www.varazskapuovoda.hu oldalról,
- személyesen **kérhető** az intézmény **bármely feladatellátási helyén**
- személyesen **kérhető a polgármesteri hivatalban**

A **felvételi döntésről** a beíratás utolsó határnapját követő 30 napon belül a szülő az általa megadott formában értesítést kap.

A napi 4 órában óvodai nevelésre kötelezett gyermek szülője, ha gyermeke óvodakötelezettségét **külföldön teljesíti**, köteles arról a beiratkozás utolsó napját követő 15 napon belül írásban értesíteni az Oktatási Hivatalt.

A gyermek abban az évben, amelynek augusztus 31. napjáig a 3. életévét betölti, legalább napi 4 órában óvodai foglalkozáson vesz részt. A szülő a jogszabály alapján kötelezett gyermekét – a

2022.08.31-ig a 3. életévét betöltő gyermeket- köteles beíratni az óvodába, vagy felmentését kérni a felmentést engedélyező szervnél. **A szülő** - a gyermek jogos érdekét szem előtt tartva - kérelmezheti az óvodai foglalkozások alóli felmentést. **A kérelem a tárgyév április 15. napjáig nyújtható be.**

A felmentés annak az évnek az augusztus 31. napjáig szól, amelyben a gyermek a negyedik életévét betölti.

Különös méltánylást érdemlő esetben - a tárgyév április 15-éig benyújtott - újabb kérelem alapján annak az évnek az augusztus 31. napjáig, amelyben a gyermek az ötödik életévét betölti, a Kormány rendeletében kijelölt szerv felmentheti a gyermeket az óvodai foglalkozáson való részvétel alól, ha a gyermek családi körülményei, sajátos helyzete indokolja. Tartós gyógykezelés alatt álló gyermek esetében a kérelem a tárgyév április 15. napja után is benyújtható. **A kérelem benyújtása:** A szülő a felmentés iránti kérelmet a **területileg illetékes Kormányhivatalhoz nyújthatja be.**

Német nemzetiségi óvodai nevelés az alábbi feladatellátási helyeken vehető igénybe:

Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda Malom Óvodája (7150 Bonyhád, Széchenyi tér 3.)

Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda Szélkakasos Óvodája (7150 Bonyhád, Perczel M.u.27/B.)

Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda Ficánka Óvodája (7150 Bonyhád Fáy ltp.21.)

Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda Liget Óvodája (7150 Bonyhád, Bolyai u. 7.)

Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda Kisdorogi Óvodai Tagintézménye (7183 Kisdorog, Kossuth L. u. 188.)

A Szélkakasos Óvodában Keresztény – német nemzetiségi csoport működik.

A Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda valamennyi tagintézménye és telephelye ellátja az **integráltan nevelhető sajátos nevelési igényű (SNI)** gyermekek óvodai nevelését.

A szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló 2012. évi II. törvény 247. §-a értelmében az a szülő vagy törvényes képviselő, aki a szülői felügyelete vagy gyámsága alatt álló gyermeket kellő időben **az óvodába nem íratja be**, szabálysértést követ el.

A jogorvoslati eljárás szabályai:

A felvételi kérelmet elutasító óvodavezetői határozat ellen a közléstől, ennek hiányában a tudomására jutástól számított 15 napon belül a szülő fellebbezést nyújthat be Bonyhád Város Jegyzőjéhez, aki másodfokon hoz döntést. A másodfokú döntés a közléssel válik jogerőssé. Az óvodavezetői döntés jogerős, amennyiben a fenti határidőn belül nem nyújtottak be fellebbezést, vagy fellebbezési jogukról lemondtak.

Bonyhád, 2025.02.19.

Filczinger Ágnes

jegyző

ELŐTERJESZTÉS

A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. február 18. napján tartandó
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása
Előterjesztő:	Kincses Ibolya elnök
Előterjesztést készítette:	Kerekes Kornélia költségvetési csoportvezető
Előterjesztés száma:	4.
Előzetesen tárgyalja:	-
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	Filczinger Ágnes jegyző
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Véleményezésre megkapta:	Kincses Ibolya elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 29/A § b.) pontja alapján a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A Gst. 8. § (2) bekezdés szerint adósságot keletkeztető ügylet:

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,
- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- d) a Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
- g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési határozat-tervezete sem előző évről áthúzódó, sem pedig új, 2025. évi adósságot keletkeztető ügyletet nem tartalmaz, az Önkormányzat az ügyletekhez szükséges saját bevétellel nem rendelkezik.

Fentiek alapján kérem, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 29/A §-a alapján adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége a költségvetési évet követő 3 év vonatkozásában nem keletkezik, ezért az 1. mellékletet a Képviselő-testület nemleges formában fogadja el.

Határidő: 2025. február 18.

Felelős: Kincses Ibolya elnök

Kincses Ibolya s.k.
Elnök



Forintban

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	01				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	02				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	03				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	04				
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	05				
Saját bevételek (01+... +05)	06				
Saját bevételek (06 sor) 50%-a	07				
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	08				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	09				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	10				
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	11				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	12				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	13				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	14				
Fizetési kötelezettség (09+...+14)	15				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-15)	16				

**Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből
eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása**

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2026.	2027.	2028.	
A	B	C	D	E	F
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	01				0
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	02				0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvénny, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	03				0
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	04				0
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	05				0
Saját bevételek (01+...+06)	06	0	0	0	0
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	07	0	0	0	0
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	08				0
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	9				0
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	10				0
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	11				0
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	12				0
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	13				0
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	14				0
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	15	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-15)	16	0	0	0	0

ELŐTERJESZTÉS

A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. február 18. napján tartandó
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési határozat tervezete
Előterjesztő:	Kincses Ibolya elnök
Előterjesztést készítette:	Kerekes Kornélia költségvetési csoportvezető
Előterjesztés száma:	5.
Előzetesen tárgyalja:	-
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	Filczinger Ágnes jegyző
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Véleményezésre megkapta:	Kincses Ibolya elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23., 24-26., 29/A. §-a, valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) 24. §, 27. § és 28. §-ainak előírásai szerint Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2024. évi költségvetési határozat-tervezetét az alábbiak szerint terjesztem elő:

Részletes indoklás:

1. BEVÉTELEK

A 2025. évben a kisebbség költségvetésének alapját a nemzetiség működési támogatása, Bonyhád Város Önkormányzatának támogatása, valamint a 2024. évi pénzmaradvány adja. A 2024. évi tevékenységünk alapján a 2025. évi feladatalapú támogatási érkezését várjuk még, melynek mértéke igen változó, ezért ez bizonytalan forrás és ennek felosztásáról későbbiekben döntünk.

Az előző évekhez hasonlóan, így bevételünk idén is több tételből tevődik össze:

- 1.1. Működési támogatás:** a nemzetiségi önkormányzatok finanszírozásának egyik eleme a működési támogatás. 2025. évi működési költségvetési támogatás összegének meghatározása a 2022-es népszámlálási adatok figyelembevételével történt. Az idei támogatási összeg, az előző évekhez hasonlóan **1.040.000, - Ft**, mely évek óta nem változik.
- 1.2. Működési célú átvett pénzeszköz:** A korábbi évek gyakorlatához hasonlóan Bonyhád Város Önkormányzata a Nemzetiségi Önkormányzat működéséhez **1.500.000, - Ft**-ot biztosít, mely az idei évben emelkedett.
- 1.3. Finanszírozási bevételek:** E jogcím alatt az Önkormányzat 2024. évi maradványa került megtervezésre, összege **37.864, - Ft**, a teljes összeg szabadon felhasználható.

Így a bevétel főösszege 2.577.864, - Ft.

2. KIADÁSOK

Az előterjesztés készítésének az időpontjában ismert bevételek alapján az alábbi kiadások kerültek megtervezésre:

2.1. Személyi juttatások 235.000, - Ft

- A terveink szerint megtartandó Családi Gyermeknap reprezentációs kiadásait terveztük meg.

2.2. Munkaadókat terhelő járulékok 100.000, - Ft

- Reprezentáció után fizetendő járulékok: 100.000, - Ft

2.3. Dologi kiadások 1.065.000, - Ft összegben kerültek megtervezésre:

- Családi Gyereknapi kiadásai. (A rendezvény keretösszegét 400.000, - Ft összegben határoztuk meg, mely tartalmazza a reprezentáció és annak járulékának, valamint a dologi kiadásoknak összegét.)
- A nemzetiség működése során az év folyamán felmerülő kiadások (pl. kiküldetések kiadásai, bankköltség, egyéb dologi kiadások stb.) is ezen a jogcímen kerültek megtervezésre.

2.4. Átadott pénzeszközök jogcímen 1.100.000, - Ft előirányzatot tervezünk:

az idei évben három különböző címen tervezzük támogatni a kiemelkedően tanuló, tehetséges, illetve iskolakezdő gyermekeket.

- Ösztöndíj kifizetésre 700.000, - Ft -ot tervezünk,
- Roma tehetség programra 300.000, - Ft -ot, valamint
- Első iskolások számára 100.000, - Ft keretösszeget határoztunk meg.

2.5. Tartalékok: A fel nem osztott bevételek összege teljes egészében tartalékra került. A költségvetési határozat elkészítéséig fel nem merült igények finanszírozása a tartalék keret terhére történhet. A tartalék összege: **77.864, - Ft.**

Így a kiadás főösszege 2.577.864, - Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a részletes indokolás, a csatolt mellékletek alapján Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi költségvetési határozatát megalkotni szíveskedjenek. A határozati javaslatot az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.

Bonyhád, 2025. február 10.

Kincses Ibolya s.k.
Elnök



Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

../2025. (II.18) határozata

a 2025. évi költségvetéséről

Bonyhád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a.) és f.) pontjaiban és a (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 6/C. § (1) bekezdés felhatalmazása alapján, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdésére tekintettel - a következőket határozza el:

I. Általános rendelkezések

- (1) A határozat a Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata bizottságaira, intézményeire, valamint annak kormányzati funkcióira vonatkozik.
- (2) A határozat személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó, valamint minden támogatásban részesülőre.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2025. évi költségvetésének előirányzatát az 1. melléklet szerint az alábbi összegekben határozza:

a) összes bevételeit	2.577.864,- Ft-ban
b) összes kiadását	2.577.864,- Ft-ban
c) tárgyévi költségvetési bevételi előirányzatát	2.540.000,- Ft-ban
d) tárgyévi költségvetési kiadási előirányzatát	2.577.864,- Ft-ban
e) költségvetési hiányát	37.864,- Ft-ban
f) A hiány finanszírozására szolgáló előző évek maradványát	37.864,- Ft-ban
g) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveletek bevételeit	0,- Ft-ban
h) Finanszírozási célú műveletek kiadásait állapítja meg.	0,- Ft-ban

(2) A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata működési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint

a) tárgyévi költségvetési bevételek	2.540.000,- Ft-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadások	2.577.864,- Ft-ban
c) költségvetési hiányát	37.864,- Ft-ban
d) a belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát	37.864,- Ft-ban
e) a finanszírozási műveletek kiadását hagyja jóvá.	0,- Ft-ban

(3) A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata felhalmozási bevételeit és kiadásait a 2. melléklet szerint

a) tárgyévi költségvetési bevételek	0,- Ft-ban
b) tárgyévi költségvetési kiadások:	0,- Ft-ban

- | | |
|--|------------|
| c) költségvetési hiányát | 0,- Ft-ban |
| d) a belső finanszírozásra szolgáló előző évek pénzmaradványát | 0,- Ft-ban |
| e) a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló | |
| f) finanszírozási műveletek bevételeit | 0,- Ft-ban |
| g) finanszírozási műveletek kiadásait | 0,- Ft-ban |
| hagyja jóvá. | |

(4) A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2025. évi előirányzatait:

- az Önkormányzat összes bevételeit forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat 1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban a 2. melléklet szerint fogadja el.
- költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. számú melléklet szerint,
- pénzügyi mérlegét 3 éves bontásban a 4. számú mellékletek szerint, a tárgyévi és a tárgyévet megelőző évek költségvetési adatait összehasonlító szerkezetben,
- az előirányzat-felhasználási tervet a 5. számú melléklet szerint,
- a likviditási tervét a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata

- 2025 évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit és kiadásait az 6. számú melléklet szerint tudomásul veszi.

(6) A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2025. évi költségvetésében:

- Közvetett támogatást nem nyújt.
- Adósságot keletkeztető ügyletet nem tervezett.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai, a gazdálkodással kapcsolatos rendelkezések

- A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata kiadásainak tekintetében a Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata mindenkor határozatainak, valamint a kötelezettségvállalás, utalványozás és érvényesítés rendjéről szóló jegyzői utasítás betartása kötelező.
- A költségvetési évre vonatkozó kiadási előirányzat terhére abban az esetben vállalható kötelezettség, amennyiben az abból származó kifizetés a költségvetési évben megtörténik.
- A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni.

IV. A költségvetési előirányzatok megváltoztatásának szabályai

- A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata a költségvetését - költségvetési határozattal történő módosításával - megváltoztathatja.
- A költségvetési szervek számára jóváhagyott kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok kötöttek, ezek között a (3) bekezdésében foglalt kivétellel költségvetési szerv vezetője átcsoportosítást a Képviselő-testület jóváhagyásával hajthat végre. A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatoktól a felhasználás során nem térhet el.
- A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata felhatalmazza az elnökét, hogy a Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata bevételi és kiadási előirányzat átcsoportosítást hajtson végre az alábbi esetekben:
 - az év közben engedélyezett, célhoz kötött támogatások bevételei, átvett pénzeszközök, pénzmaradvány bevételei tekintetében
 - a kiemelt előirányzatok között legfeljebb 200.000,- Ft összeghatárig.

- (4) A Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata költségvetését az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján módosítja.
- (5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatokat köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget vonhat maga után.
- (6) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

V. Záró rendelkezések

- (1) A határozat rendelkezéseit a 2025. költségvetési évben kell alkalmazni.

Határidő: azonnal

Felelős: Kincses Ibolya elnök

Végrehajtásért felelős: Filczinger Ágnes jegyző

Bonyhád, 2025. február 18.

Kincses Ibolya
Bonyhád Város Roma Nemzetiségi
Önkormányzata elnöke

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	2 540 000
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása	
1.3.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000
1.4.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.5.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.6.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
4.	Működési bevételek	
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	2 540 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	37 864
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	37 864
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	37 864
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 577 864

K I A D Á S O K

2. számú táblázat

Forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	2 500 000
1.1.	Személyi juttatások	235 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 000
1.3.	Dologi kiadások	1 065 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 100 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	77 864
3.1.	Általános tartalék	77 864
3.2.	Céltartalék	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.+3.)	2 577 864
5.	Finanszírozási kiadások (5.1.+5.2.)	
5.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
5.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)	2 577 864

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 540 000	Személyi juttatások	235 000
2..	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 000
3.	Működési bevételek		Dologi kiadások	1 065 000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.			Egyéb működési célú kiadások	1 100 000
6.			Tartalékok	77 864
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	2 540 000	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	2 577 864
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	37 864	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	37 864	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vallalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszu lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	37 864	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	2 577 864	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	2 577 864
24.	Költségvetési hiány:	37 864	Költségvetési többlet:	-
25.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	-

Forintban

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Nemzetiségi önkormányzati szinten)

Forintban

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12.+25.)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25.)	
27.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
28.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	
29.	BEVÉTEL MINDÖSSZESEN		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	
		2 577 864		2 577 864

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
bevételei és kiadásai előirányzat csoport valamint
kiemelt előirányzat szerinti bontásban

Megnevezés	Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	01
Feladat megnevezése		

Forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	2 540 000
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása	
1.3.	Helyi önkormányzati támogatás	1 500 000
1.4.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.5.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.6.	Egyéb támogatás	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
4.	Működési bevételek	
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	2 540 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	37 864
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	37 864
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	37 864
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	2 577 864

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	2 577 864
1.1.	Személyi juttatások	235 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	100 000
1.3.	Dologi kiadások	1 065 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 100 000
1.6.	Tartalékok	77 864
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	2 577 864
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	2 577 864

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

Forintban

Sorszám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	3 223 750	3 501 520	2 540 000
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	1 040 000	1 040 000	1 040 000
1.2.	Nemzetiségi önkormányzat feladatalapú támogatása	883 750	761 520	
1.3.	Helyi önkormányzati támogatás	1 300 000	1 300 000	1 500 000
1.4.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.5.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.6.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	400 000	400 000	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	549 778		
4.	Működési bevételek	1	795	
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	4 173 529	3 502 315	2 540 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	40 074	588 801	37 864
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok bevétele, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	40 074	588 801	37 864
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	40 074	588 801	37 864
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	4 213 603	4 091 116	2 577 864

KIADÁSOK

Forintban

Sorszám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	3 624 802	3 562 524	2 577 864
1.1.	Személyi juttatások	737 030	596 170	235 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	118 290	45 498	100 000
1.3.	Dologi kiadások	2 224 482	2 264 856	1 065 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	545 000	656 000	1 100 000
1.6.	Tartalékok			77 864
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)		490 728	
2.1.	Beruházások		490 728	
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	3 624 802	4 053 252	2 577 864
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.)			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	3 624 802	4 053 252	2 577 864

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

5. melléklet a../2025. (II.18) önkormányzati határozathoz

Forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzat működési támogatása		520 000	1 500 000				520 000						2 540 000
3.	Működési célú támogatás ÁH-on belül													
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Működési bevételek													
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek			37 864										37 864
10.	Bevételek összesen:		520 000	1 537 864				520 000						2 577 864
11.	Kiadások													
12.	Személyi juttatások				100 000			135 000						235 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					30 000			70 000					100 000
14.	Dologi kiadások	500	20 500	33 000	41 000	50 000	50 000	400 000	100 000	50 000	120 000	100 000	100 000	1 065 000
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások							300 000	700 000	100 000				1 100 000
17.	Beruházások													
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Tartalékok							77 864						77 864
21.	Költségvetési szervek finanszírozása													
22.	Finanszírozási kiadások													
23.	Kiadások összesen:	500	20 500	33 000	141 000	80 000	50 000	912 864	870 000	150 000	120 000	100 000	100 000	2 577 864
24.	Egyenleg	-500	499 500	1 504 864	-141 000	-80 000	-50 000	-392 864	-870 000	-150 000	-120 000	-100 000	-100 000	

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

BEVÉTELEK

Forintban

Sorszám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 540 000	2 640 000	2 740 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	2 540 000	2 640 000	2 740 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	35 000	30 000	25 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	2 575 000	2 670 000	2 765 000

KIADÁSOK

Forintban

Sorszám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	2 545 000	2 550 000	2 540 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	Tartalékok	30 000	120 000	225 000
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	2 575 000	2 670 000	2 765 000
5.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)	2 575 000	2 670 000	2 765 000

**Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat likviditási terve
2025. évre**

7. melléklet a .../2025. (II.18) önkormányzati határozathoz

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
Bevételek														
1.	Nyitó pénzkészlet	37 864	37 364	536 864	2 003 864	1 862 864	1 782 864	1 732 864	1 417 864	547 864	397 864	277 864	177 864	-----
2.	Önkormányzatok működési támogatásai		520 000	1 500 000				520 000						2 540 000
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül													
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Működési bevételek													
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek													
10.	Bevételek összesen:	37 864	557 364	2 036 864	2 003 864	1 862 864	1 782 864	2 252 864	1 417 864	547 864	397 864	277 864	177 864	-----
Kiadások														
11.	Személyi juttatások				100 000			135 000						235 000
12.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					30 000			70 000					100 000
13.	Dologi kiadások	500	20 500	33 000	41 000	50 000	50 000	400 000	100 000	50 000	120 000	100 000	100 000	1 065 000
14.	Ellátottak pénzbeli juttatása													
15.	Egyéb működési célú kiadások													
16.	Beruházások							300 000	700 000	100 000				1 100 000
17.	Felújítások													
18.	Egyéb felhalmozási kiadások													
19.	Finanszírozási kiadások													
20.	Kiadások összesen:	500	20 500	33 000	141 000	80 000	50 000	835 000	870 000	150 000	120 000	100 000	177 864	77 864
21.	Egyenleg (10-20)	37 364	536 864	2 003 864	1 862 864	1 782 864	1 732 864	1 417 864	547 864	397 864	277 864	177 864		-----

Forrásban!

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. 02. 18-i rendes nyilvános ülésére

Tárgy: Jelentés a Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata képviselők vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségéről

Előterjesztő: Kincses Ibolya Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX törvény szerint:

103. § (1) A nemzetiségi önkormányzati képviselő a megválasztásától számított harminc napon belül, majd ezt követően minden év január 31-ig a 2. melléklet szerinti vagyonyilatkozatot köteles tenni. A képviselő saját vagyonyilatkozatához csatolni köteles a vele közös háztartásban élő házastársának vagy élettársának, valamint gyermekének az e törvény melléklete szerinti vagyonyilatkozatát.

(2) A vagyonyilatkozat tételének elmulasztása esetén – annak benyújtásáig – a képviselő nem gyakorolhatja képviselői jogait, és nem részesülhet tiszteletdíjban, természetbeni juttatásban, költségtérítésben. Amennyiben a képviselő kilencven napon belül nem tesz eleget vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségének, nemzetiségi önkormányzati képviselői megbízatása megszűnik.

(3) A vagyonyilatkozatot a helyi nemzetiségi önkormányzatok esetén a jegyző, az országos nemzetiségi önkormányzatok esetén a szervezeti és működési szabályzatban erre kijelölt bizottság vagy legalább két képviselő tartja nyilván. A vagyonyilatkozat ellenőrzését a szervezeti és működési szabályzatban erre kijelölt bizottság vagy legalább két képviselő önállóan végzi. A kijelölt képviselő vagyonyilatkozatát a másik kijelölt képviselő ellenőrzi. Az ellenőrzést végzők kérelmére a jegyző az általa őrzött vagyonyilatkozatot haladéktalanul kiadja. A képviselő vagyonyilatkozata – az ellenőrzéshez szolgáltatott azonosító adatok kivételével – nyilvános. A képviselő hozzátartozójának vagyonyilatkozata nem nyilvános, abba csak az ellenőrzést végzők tekinthetnek be az ellenőrzés céljából.

Megállapítom, hogy mindenki eleget tett a vagyonyilatkozat tételi kötelezettség teljesítésének.

Határozati javaslat:

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség határidőben történő teljesítésével eleget tett.

Határidő: Azonnal

Végrehajtásért felelős: Kincses Ibolya elnök

Bonyhád, 2025. 02.05.

Kincses Ibolya
elnök



Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. 02. 18-i rendes nyilvános ülésére

Tárgy: Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi rendezvénytervének megtárgyalása

Előterjesztő: Kincses Ibolya Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

Tisztelt Képviselő-testület!

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata próbál minden évben olyan programokat szervezni, ahol a roma és a nem roma személyek is egyaránt ki tudnak kapcsolódni. Célunk a roma hagyományok ápolása, fenntartása, megőrzése, ezért ennek érdekében igyekszünk évről-évre bővíteni a pályázati támogatások segítségével a programkínálatunkat. Az idei évre még nem írták ki a pályázatot, de már nagyon várjuk.

A Roma Napi helyszín terveink szerint a Vörösmarty Mihály Művelődési Központban lesz, előreláthatóan 2025.08.22-én pénteken (Műv.központ vezetőjével egyeztetve), ahol bent a színpadon lépnek majd fel a meghívott hagyományörző roma néptáncgyűttesek, itt kerülnek kiosztásra a roma ösztöndíjak, első osztályosok támogatása, valamint a roma tehetségeket támogató pályázat. Főzés nem lesz, viszont aki ott lesz, azokat megkínáljuk vízzel, üdítővel és pogácsával. Ha kiírják a pályázatot, akkor majd annak arányában tudjuk eldönteni, hogy hívunk-e sztárfellépőt. Nem akarjuk majd sokáig tartani. Elsősorban a bonyhádiak részére tervezzük a programokat. A korábbi években a Piac téren tartottuk, ott főztünk is. De szinte csak vidékről voltak ott. Nincs ezzel semmi baj, de mi elsősorban a bonyhádi romákat szeretnénk támogatni! Ezért bővítettük a kiírt pályázatokat, hogy inkább a rendelkezésünkre álló pénzzel a tehetséges roma gyermekeket támogassuk.

A többi tervezett programot a 7. sz. előterjesztés melléklete tartalmazza.

Megvitatás után szíveskedjenek elfogadni a Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2025. évi rendezvénytervét.

Határozati javaslat:

Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete határoz arról, hogy elfogadja a 2025. évi Rendezvénytervet a melléklet alapján.

Határidő: Azonnal

Végrehajtásért felelős: Kincses Ibolya elnök

Bonyhád, 2025. 02.05.

Kincses Ibolya s.k.
elnök



TERVEZETT RENDEZVÉNYEK, PROGRAMOK
BONYHÁD VÁROS ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

2025. év

Május 25. Roma Családi Gyereknap – Bonyhád, Piac tér, (Kaszinó kert, Majos Sportpálya, vagy Vásártér)

Július 25. (vagy augusztus 22.) Roma Hagyományőrző Nap Helyszín: Vörösmarty Mihály Művelődési Központ

Augusztus 2. Megemlékezés a roma holokausztról – Holokauszt emlékmű