

Bonyhád Város Önkormányzata Képviselő-testületének
12/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelete
Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A rendelet célja, hogy bemutassa Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtását.

[2] Bonyhád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) Bonyhád Város Önkormányzati Képviselő-testülete Bonyhád Város 2025. évi költségvetése teljesítését az alábbi összegekben fogadja el az 1. melléklet szerint:

- a) összes bevételét 9.862.623.004 Ft-ban
- b) összes kiadását 8.614.117.659 Ft-ban
- c) költségvetési bevételét 4.707.430.454 Ft-ban
- d) költségvetési kiadását 4.729.338.365 Ft-ban
- e) költségvetési hiányát 21.907.911 Ft-ban ezen belül:
 - ea) működési többletét 60.673.396 Ft-ban
 - eb) felhalmozási hiányát 82.581.307 Ft-ban
- f) a belső finanszírozásra szolgáló finanszírozási műveletek bevételét 1.276.660.785 Ft-ban ezen belül:
 - fa) működési célú maradványát 700.582.358 Ft-ban
 - fb) felhalmozási célú maradványát 576.078.427 Ft-ban
- g) finanszírozási műveletek bevételeit 3.878.531.765 Ft-ban
- h) finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásait 3.884.779.294 Ft-ban ezen belül:
 - ha) működési célú kiadását 3.862.910.212 Ft-ban
 - hb) felhalmozási célú kiadásait 21.869.082 Ft-ban állapítja meg.

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

- a) költségvetési bevételek 3.735.798.917 Ft-ban
- b) költségvetési kiadások 3.675.125.521 Ft-ban
- c) költségvetési többlet 60.673.396 Ft-ban
- d) a belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványát 700.582.358 Ft-ban
- e) finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételét 3.878.531.765 Ft-ban
- f) a finanszírozási műveletek kiadásait 3.862.910.212 Ft-ban hagyja jóvá.

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

- a) tárgyévi költségvetési bevételek 971.631.537 Ft-ban
- b) tárgyévi költségvetési kiadások 1.054.212.844 Ft-ban
- c) költségvetési hiányát 82.581.307 Ft-ban
- d) a belső finanszírozásra szolgáló előző évek költségvetési maradványát 576.078.427 Ft-ban
- e) a belső finanszírozás egyéb finanszírozási bevételét 0.- Ft-ban

- f) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveletek bevételeit 0.- Ft-ban
- g) Finanszírozási műveletek kiadásait 21.869.082 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 1997.507.372 Ft
 - ab) működési célú támogatás Államháztartáson belülről 166.463.590 Ft
 - ac) közhatalmi bevételek 1.141.181.328 Ft
 - ad) működési bevételek 428.285.457 Ft
 - ae) működési célú átvett pénzeszközök 2.361.170 Ft
- b) felhalmozási bevételek
 - ba) felhalmozási támogatás Államháztartáson belülről 894.564.887 Ft
 - bb) felhalmozási bevételek 76.867.904 Ft
 - bc) felhalmozási célú átvett pénzeszközök 198.746 Ft
- c) működési költségvetési kiadások 3.675.125.521 Ft
 - ca) személyi juttatások kiadásai 1.451.038.822 Ft
 - cb) munkaadókat terhelő járulék, szociális hozzájárulási adó 189.392.688 Ft
 - cc) dologi kiadások 1.352.643.026 Ft
 - cd) ellátottak pénzbeli juttatásai 17.176.187 Ft
 - ce) egyéb működési célú kiadások 664.874.798 Ft
- d) felhalmozási kiadások 1.054.212.844 Ft
 - da) beruházási kiadások összege 209.779.289 Ft ebből: EU támogatással megvalósuló beruházás 55.541.117 Ft
 - db) felújítások összege 771.856.667 Ft ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek kiadásai 580.759.308 Ft
 - dc) egyéb felhalmozási célú kiadások összege 72.576.888 Ft
- e) tartalékok összege 0.- Ft
 - ea) Általános tartalék összege 0.- Ft
 - eb) Egyéb céltartalék 0.- Ft
 - ec) Pályázati tartalék 0.- Ft
 - ed) Környezetvédelmi alap 0.- Ft
- f) finanszírozási bevételek 5.155.192.550 Ft
- g) finanszírozási kiadások 3.884.779.294 Ft

(5) A Képviselő-testület

- a) a Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi bevételi és kiadási mérlegét a Rendelet 1. melléklete szerint;
- b) az 1., valamint a 2. §-okban összességében elfogadott 2025. évi bevétel, illetve kiadás címek, alcímek, előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti összegeit a Rendelet 14. melléklete szerint;
- c) a költségvetési szervek pénzeszközei változásának levezetését a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület Bonyhád Város Önkormányzata könyvviteli mérleg szerinti vagyonát, költségvetésének teljesítését, pénzmaradványának és eredményének 2025. évi alakulását bemutató

- a) egyszerűsített mérleget 4. melléklet;
- b) egyszerűsített éves eredmény kimutatását a Rendelet 5. melléklete;
- c) az önkormányzat és intézményei egyszerűsített maradvány levezetését a Rendelet 3. melléklete szerint jóváhagyja.

(7) A Képviselő-testület Bonyhád Város Önkormányzata

- a) teljesített bevételeinek és kiadásainak működési és fejlesztési cél szerinti elkülönítését e Rendelet 2. melléklete;
- b) a vagyon kimutatást a 7. melléklete szerint
- c) a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint, évenkénti bontásban a 8. melléklete;
- d) az adósságállomány alakulását a 9. melléklete
- e) Bonyhád Város Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását a 10. melléklet
- f) a közvetett támogatásokról szóló 11. melléklet;
- g) az EU támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 12. melléklete; tudomásul veszi.

2. §

(1) A Képviselő-testület a felügyelet alá tartozó költségvetési szervek a költségvetési létszámkeretét és a 2025. évi átlagos statisztikai állományi létszámát a Rendelet 13. melléklete szerint jóváhagyja.

(2) A Képviselő-testület az irányított költségvetési szervek beszámolójának felülvizsgálata alapján, amely

- a) a pénzügyi teljesítés és a feladat megvalósítás összhangjára;
- b) az eredeti terv, a módosított terv- tényadatok eltérésére;
- c) a felügyeleti szerv által meghatározott adatszolgáltatással való összhangjára terjedt ki az önálló költségvetési szervek 2025. évi beszámolóját jóváhagyja.

3. §

A Képviselő-testület Bonyhád Város Önkormányzata által alapított költségvetési szervek vezetőinek a 2025. évi belső kontrollrendszerének működéséről tett vezetői nyilatkozatát a 15. melléklet szerint tudomásul veszi.

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi maradványa, vállalkozási eredménye, vagyona

4. §

(1) A Képviselő-testület Bonyhád Város Önkormányzata 2025. évi maradványának felülvizsgált együttes összegét 1.229.097.085 Ft-ban állapítja meg, illetve hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a felügyelet alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi felülvizsgált, maradványát összességében 19.408.260 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a tárgyévben képződött, felhasználható maradvány költségvetési szervenkénti összegét a 3. mellékletében foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) Az intézmények jóváhagyott maradványuk terhére elsődlegesen kötelesek elszámolni a céljellegű bevételek maradványát terhelő kötelezettségeiket, a 2025. évet terhelő szállítói tartozásaikat, illetve egyéb áthúzódó kötelezettségeiket. A fennmaradó pénzmaradvány összege felett az intézmény vezetője szabadon rendelkezik. Személyi juttatásra legfeljebb a céljellegű maradvánnyal csökkentett személyi juttatás előirányzat maradvány használható fel. A személyi juttatással összefüggő járulékos kiadások a pénzmaradványt terhelik.

(5) A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az intézmények vállalkozási tevékenységet nem folytattak.

Záró rendelkezés

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Filóné Ferencz Ibolya
polgármester

Filczinger Ágnes
jegyző

Kihirdetési záradék:

Jelen rendelet kihirdetésének napja: 2026. május. 27.

Filczinger Ágnes
jegyző