



**Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő-
testületének 1/2025. (II. 13.) önkormányzati
rendelete az önkormányzat 2025. évi
kölségvetéséről**

Bag Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2025. (II. 13.) Önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről

{1} A rendelet célja: Bag Nagyközség Önkormányzata a 2025. évi költségvetési rendelet megalkotásával biztosítja a település működéséhez és fejlesztéséhez szükséges pénzügyi feltételeket. A költségvetés tervezése során az Önkormányzat elsődleges célja a pénzügyi egyensúly fenntartása, a stabil és kiszámítható gazdálkodás megvalósítása, valamint a közszolgáltatások folyamatos biztosítása és fejlesztése, a lakosság életminőségének javítása. A költségvetés célja, hogy Bag Nagyközség Önkormányzata hosszú távú fejlődését és pénzügyi stabilitását biztosítsa, miközben a rendelkezésre álló forrásokat hatékonyan és átláthatóan használja fel.

{2} Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, valamint a (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, figyelembe véve Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-át, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt, valamint Bag Nagyközség Önkormányzat fenntartható fejlődésére, gazdasági stabilitására és közösségi jólétére irányuló célkitűzéseit, a következőket rendeli el.

1. § A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya kiterjed Bag Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), és annak bizottságaira, valamint a helyi Önkormányzat költségvetési szerveire.

(2) Bag Nagyközség Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- Bagi Polgármesteri Hivatal
- Iglice Napközi Otthonos Óvoda
- Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár
- Bagi Gólyahír Bölcsőde

2. § Az Önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési bevételei és kiadásai

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 1 377 672 713 Ft-ban, konszolidált költségvetésének bevételi főösszegét 981 946 691 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 1 377 672 713 Ft-ban, konszolidált költségvetésének kiadási főösszegét 981 946 691 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de

- a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - együttesen a rendelet 1. számú melléklete szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. számú melléklet szerint fogadja el.

- **3. § A Bagi Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai**

- (1) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 111 320 109 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 2 064 468 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 111 320 109 Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 3. számú melléklete szerint fogadja el.

- **4. § Az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai**

- (1) A Képviselő-testület az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 165 421 679 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 1 750 770 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 165 421 679 Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 4. számú melléklete szerint fogadja el.

- **5. § A Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai**

- (1) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 32 584 629 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 5 045 515 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 32 584 629 Ft-ban állapítja meg.

- (3) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 5. számú melléklete szerint fogadja el.

6. § A Bagi Gólyahír Bölcsőde 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

- (1) A Képviselő-testület a Bagi Gólyahír Bölcsőde 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 102 533 766 Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 7 542 458 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Bagi Gólyahír Bölcsőde 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 102 533 766 Ft-ban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a Bagi Gólyahír Bölcsőde 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 6. számú melléklete szerint fogadja el.

7. § Az Önkormányzat 2025. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 965 543 480 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 965 543 480 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzati intézményi költségvetés 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatontként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 7. számú melléklete szerint fogadja el.

8. § Engedélyezett létszám

A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 8. számú melléklete szerint határozza meg.

9. § Költségvetési egyenleg

(1) Az Önkormányzat összesített költségvetésének finanszírozási műveletek nélküli bevétele 700 267 185 Ft, a finanszírozási műveletek nélküli kiadása 962 288 397 Ft.

(2) A költségvetési maradvány elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint kell eljárni.

10. § Felhalmozási célok

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

11. § Adósságot keletkeztető ügyletek

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott saját bevételeinek részletezését határozattal hagyta jóvá.

(2) Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek saját bevételeinek részletezését a 10. számú melléklet mutatja be.

12. § Közvetett támogatások

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási ütemtervét havi bontásban a 11. számú melléklet szerint hagyja jóvá. Felhatalmazza a Polgármestert, hogy az ütemtervtől szükség szerint térjen el azzal, hogy az éves előirányzatot nem lépheti túl. A költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatását a 12. számú melléklet tartalmazza. (2) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a 15. számú melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetés címrendjét a 13. számú melléklet tartalmazza.

13. § Bag Nyaközség Önkormányzat 2025. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

(1) A Képviselő-testület a köznevelési foglalkoztatottak személyi juttatását a pedagógusok új életpályájáról szóló 023. évi LII. törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023. (VIII. 30.), a 661/2023. (XII. 29.), 662/2023. (XII. 29), 4/2024. (I. 18), valamint a 453/2024. (XII. 30.) kormányrendeleteknek megfelelően tervezte be.

(2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a vonatkozó jogszabályi rendelkezések szerint a köztisztviselők illetményalapja 46 380 Ft.

(3) A Képviselő testület a munkavállalók részére az alábbi juttatást állapítja meg:

- a) A közalkalmazottak és a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (továbbiakban: Mt.), a köznevelési foglalkoztatottak hatálya alá tartozó munkavállalók részére 100.000 Ft/fő/év cafetéria juttatást állapít meg, mely után a munkáltató a 13% szociális hozzájárulási adót és a 15% szja-t megfizeti.
- b) A köztisztviselők részére cafetéria juttatásként 400.000 Ft/fő/év összeg biztosított a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése, a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 9. § (1) bekezdése, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-a alapján.

(4) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére havi bruttó 1000 Ft/hó bankszámla hozzájárulást állapít meg.

(5) A közfoglalkoztatottak cafetéria juttatásban nem részesülnek.

A képviselők tiszteletdíja a Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 3/2015. (IV. 30.) számú rendelete alapján került megtervezésre.

14. § Költségvetési tartalékok

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem képez.

15. § Kötelezettségvállalás rendje

A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében 2.000.000 Ft összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni, lehetőleg nyílt eljárás formájában.

A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál a Beszerzési Szabályzat szerint kell eljárni.

A Polgármester az Önkormányzatnál a jegyző a Polgármesteri Hivatalnál 1.000.000.Ft értékhatárig jogosult a forrásfelhasználásról dönteni

16. § Az előirányzat módosítása

(1) Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben – felsorolt, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A költségvetési rendelet módosítására a Polgármester az Áht.-ban és az Ávr. -ben szabályozottak szerint tesz javaslatot.

Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb kiadással nem járhatnak.

(3) A kiemelt és a Képviselő-testület által meghatározott előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.

Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.

(4) Az Önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembevételével – előirányzat módosítás nélkül is eltérhetnek. Az előirányzat módosítás, átcsoportosítás nem irányulhat az előirányzat módosítási kötelezettség nélkül teljesülő előirányzatok jóváhagyott céltól eltérő csökkentésére.

(5) A Polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő-testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.

(6) A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő, további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során.

(7) A Képviselő-testület felhatalmazza a pénzügyi csoportot, hogy a gazdálkodás folyamatos biztosítása érdekében az egyes rovatok szerinti átcsoportosításokat elvégezze. A pénzügy az átcsoportosításról a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.

17. § A költségvetési szervek gazdálkodása

(1) Az Önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványból és saját tevékenységéből származó nem tervezett bevételt ér el.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott, előző évi előirányzati maradványát kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatja fel.

(3) A költségvetési szerv vezetője felelős az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért, az intézmény számára előírt bevételi terv teljesítéséért, a gazdálkodásról készült információk valódiságáért, valamint az előirányzat módosítások e rendeletben meghatározott időpontban történő Képviselő-testület elé terjesztéséért.

(4) A 2025. január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakában) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

18. § Költségvetési többlet

(1) Az Önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet (felhalmozási vagy működési jellegű) – átmenetileg, vagy tartósan rendelkezésre álló szabad pénzeszköz – pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésről a soron következő előirányzat-módosítással egyidejűleg tájékoztatást ad a Képviselő-testület számára.

(3) Értékpapír vásárlásról a Képviselő-testület esetenként dönt. Törekedni kell arra, hogy a megvásárolt értékpapírok állami garanciával rendelkezzenek.

19. § Pénzellátás

(1) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Bagi Polgármesteri Hivatal.

(2) A költségvetési kiadások fedezetét a Képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően biztosítja, melyet a Képviselő-testület e rendelet kihirdetését követő ülésén hagy jóvá.

A költségvetésből nyújtott, nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat Bag Nagyközség Önkormányzatának hivatalos honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig.

(3) Az Önkormányzat pénzeszközei felhasználásával, az Önkormányzathoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő - a nettó ötmillió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű - árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződések esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül. A közzétételről az Önkormányzati költségvetési szerv nevében szerződést kötő személy gondoskodik.

(4) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött - általános forgalmi adó nélkül számított - ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő - egy évnél hosszabb időtartamra kötött - szerződéseknek az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (3) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

(5) Az államháztartási előírásokra tekintettel előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módot. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

Az Önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó intézmények házipénztárából készpénzben teljesíthető

- a) elszámolási kötelezettséggel adott készpénzelőleg
- b) belföldi kiküldetés költségtérítése
- c) külföldi kiküldetéssel kapcsolatos kiadások (napidíj, szállásköltség stb.)
- d) saját személygépkocsi hivatali célú használatáért fizetett költségtérítés
- e) helyi és helyközi utazási költségtérítés
- f) üzemanyag vásárlással kapcsolatos kiadások, amennyiben üzemanyagkártya használata nem lehetséges
- g) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások 500 000 Ft értékhatárig
- h) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások 500 000 Ft értékhatárig
- i) reprezentációs kiadások
- j) rendezvényekkel, értekezletekkel kapcsolatos kiadások
- k) jogszabályban, helyi rendeletben meghatározott szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátások

- l) ruházati költségtérítés, egyenruha pótlása
- m) az Önkormányzat tulajdonában lévő lakásokkal kapcsolatos kiadások
- n) kerekítési különbözet
- o) fizetési számlára történő készpénz visszafizetés
- p) egyéb nem rendszeresen előforduló céljellegű kisösszegű kifizetések
- q) igénybe nem vett szolgáltatás térítési díjának visszafizetése.

20. § Vegyes és záró rendelkezések

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a társadalombiztosítási források átvételére vonatkozó megállapodás megkötésére.

(1) Jelen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2025. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet mellékletei:

1. számú melléklet: Az Önkormányzat 2025. évi összesített költségvetési előirányzatai
2. számú melléklet: Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait - költségvetési szervként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
3. számú melléklet: A Bagi Polgármesteri Hivatal 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként
4. számú melléklet: A Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként
5. számú melléklet: A Dózsa György Művelődési Ház 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként
6. számú melléklet: A Bagi Gólyahír Bölcsőde 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként
7. számú melléklet: A Bag Nagyközség Önkormányzata és az intézmények 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként
8. számú melléklet: Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak engedélyezett létszáma

9. számú melléklet: Az Önkormányzat 2025.évi felhalmozási előirányzatainak célonkénti és feladatonkénti részletezése

10. számú melléklet: Adósságot keletkeztető ügyletek

11. számú melléklet: Előirányzat felhasználási ütemterv

12. számú melléklet: Költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása

13. számú melléklet: A költségvetés címrendje

14. számú melléklet: Európai Unió forrásból megvalósuló beruházások

15. számú melléklet: A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként

Bag, 2025. február 13.


Palya Zoltán
Polgármester


Dr. Pokorádi Márta
jegyző



Bag Nagyközség Önkormányzata 2025. évi összesített költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Rovatrend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovatrend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	529 409 803	K1	Személyi juttatások	423 596 372
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 885 268
B3	Közhatalmi bevételek	126 000 000	K3	Dologi kiadások	282 373 248
B4	Működési bevételek	44 857 382	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 000 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	8 851 673
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	164 107 879
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	13 834 747
B8	Finanszírozási bevételek	677 405 528	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	7 639 210
			K9	Finanszírozási kiadások	415 384 316
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	1 377 672 713	K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	1 377 672 713
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	700 267 185		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	776 706 561
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	185 581 836
	Finanszírozási bevételek (B8)	677 405 528		Finanszírozási kiadások (K9)	415 384 316
	Maradvány igénybevétele(B813)	281 679 506			
	Konszolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B816)	981 946 691		Konszolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	981 946 691
	Finanszírozási műveletek nélküli bevételek Mindösszesen (B-B8)	700 267 185		Finanszírozási műveletek nélküli kiadások Mindösszesen: (K-K9)	962 288 397

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 2. sz.
melléklete
Bag Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai
kiemelt előirányzatokként

Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	529 409 803	K1	Személyi juttatások	98 638 236
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 285 362
B3	Közhatalmi bevételek	126 000 000	K3	Dologi kiadások	244 392 057
B4	Működési bevételek	35 834 332	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 000 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	8 851 673
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	158 517 879
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	13 834 747
B8	Finanszírozási bevételek	274 299 345	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	7 639 210
			K9	Finanszírozási kiadások	415 384 316
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	965 543 480	K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	965 543 480
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	691 244 135		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	370 167 328
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	179 991 836
	Finanszírozási bevételek (B8)	274 299 345		Finanszírozási kiadások (K9)	415 384 316
	Maradvány igénybevétele(B813)	274 299 345			
	Konszolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B816)	965 543 480		Konszolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	569 817 458
	Finanszírozási műveletek nélküli bevételek Mindösszesen (B-B8)	691 244 135		Finanszírozási műveletek nélküli kiadások Mindösszesen: (K-K9)	550 159 164

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 3. sz. melléklete
 Bagi Polgármesteri Hivatal 2025. évi költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt
 előirányzatokként

Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	83 476 876
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 604 843
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	12 068 390
B4	Működési bevételek	254 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	3 170 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	111 066 109	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	111 320 109	K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	111 320 109
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	254 000		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	108 150 109
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	3 170 000
	Finanszírozási bevételek (B8)	111 066 109		Finanszírozási kiadások (K9)	0
	Maradvány igénybevétele(B813)	1 810 468			
	Konszolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B816)	2 064 468		Konszolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	111 320 109
	Finanszírozási műveletek nélküli bevételek Mindösszesen (B-B8)	254 000		Finanszírozási műveletek nélküli kiadások Mindösszesen: (K-K9)	111 320 109

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 4. sz.
melléklete
Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai
kiemelt előirányzatokként

Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	138 919 160
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 483 490
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	8 849 029
B4	Működési bevételek	50 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	220 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	165 421 679	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	165 471 679	K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	165 471 679
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	50 000		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	165 251 679
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	220 000
	Finanszírozási bevételek (B8)	165 421 679		Finanszírozási kiadások (K9)	0
	Maradvány igénybevétele(B813)	1 700 770			
	Konszolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B816)	1 750 770		Konszolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	165 471 679
	Finanszírozási műveletek nélküli bevételek Mindösszesen (B-B8)	50 000		Finanszírozási műveletek nélküli kiadások Mindösszesen: (K-K9)	165 471 679

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 5. sz. melléklete

Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Rovat-rend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovat-rend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	19 774 800
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 695 224
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	9 763 655
B4	Működési bevételek	3 219 050	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	570 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	29 584 629	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	32 803 679	K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	32 803 679
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	3 219 050		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	32 233 679
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	570 000
	Finanszírozási bevételek (B8)	29 584 629		Finanszírozási kiadások (K9)	0
	Maradvány igénybevétele(B813)	1 826 465			
	Konszolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B816)	5 045 515		Konszolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	32 803 679
	Finanszírozási műveletek nélküli bevételek Mindösszesen (B-B8)	3 219 050		Finanszírozási műveletek nélküli kiadások Mindösszesen: (K-K9)	32 803 679

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 6. sz.
melléklete
Bagi Gólyahír Bölcsőde 2025. évi költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt
előirányzatokként

Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	82 787 300
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 816 349
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	7 300 117
B4	Működési bevételek	5 500 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	1 630 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	97 033 766	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	102 533 766	K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	102 533 766
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	5 500 000		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	100 903 766
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	1 630 000
	Finanszírozási bevételek (B8)	97 033 766		Finanszírozási kiadások (K9)	0
	Maradvány igénybevétele(B813)	2 042 458			
	Konszolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B816)	7 542 458		Konszolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	102 533 766
	Finanszírozási műveletek nélküli bevételek Mindösszesen (B-B8)	5 500 000		Finanszírozási műveletek nélküli kiadások Mindösszesen: (K-K9)	102 533 766

Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait- költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

Önkormányzat és intézményei összesített					
Előirányzat csoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás		Költségvetési összesen	ebből		
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	529 409 803	529 409 803	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	126 000 000	126 000 000	0	0
Működési bevételek	B4	44 857 382	40 857 382	4 000 000	
Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	677 405 528	0	0	0
- ebből maradvány igénybevétel		281 679 506	281 679 506		0
			0		
Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)		700 267 185	696 267 185	4 000 000	0
Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)		0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)		677 405 528	677 405 528	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):		1 377 672 713	1 373 672 713		
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)		981 946 691			-
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):		700 267 185			-
Személyi juttatások	K1	423 596 372	416 108 972	7 487 400	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	53 885 268	52 911 906	973 362	0
Dologi kiadások	K3	282 373 248	282 373 248	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	8 000 000	8 000 000		0
Egyéb működési célú kiadások	K5	8 851 673	5 611 673	3 240 000	0
Beruházások	K6	164 107 879	0	164 107 879	0
Felújítások	K7	13 834 747	0	13 834 747	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	7 639 210		7 639 210	0
Finanszírozási kiadások	K9	415 384 316	415 384 316	0	0
					0
Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		776 706 561	765 005 799	11 700 762	0
Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		185 581 836	0	185 581 836	0
Finanszírozási kiadások (K9)		415 384 316	415 384 316		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):		1 377 672 713	1 180 390 115	197 282 598	0
KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)		981 946 691			
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):		962 288 397			

Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

Bag Nagyközség Önkormányzata					
Előirányzat csoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás		Költségvetési összesen	ebből		
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	529 409 803	529 409 803	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3	126 000 000	126 000 000	0	0
Működési bevételek	B4	35 834 332	31 834 332	4 000 000	
Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	274 299 345	0	0	0
- ebből maradvány igénybevétele		274 299 345	274 299 345		0
			0		
Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)		691 244 135	687 244 135	4 000 000	0
Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)		0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)		274 299 345	274 299 345	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):		965 543 480	961 543 480		
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)		965 543 480			-
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):		691 244 135			-
Személyi juttatások	K1	98 638 236	91 150 836	7 487 400	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10 285 362	9 312 000	973 362	0
Dologi kiadások	K3	244 392 057	244 392 057	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	8 000 000	8 000 000		0
Egyéb működési célú kiadások	K5	8 851 673	5 611 673	3 240 000	0
Beruházások	K6	158 517 879	0	158 517 879	0
Felújítások	K7	13 834 747	0	13 834 747	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	7 639 210		7 639 210	0
Finanszírozási kiadások	K9	415 384 316	415 384 316	0	0
					0
Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		370 167 328	358 466 566	11 700 762	0
Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		179 991 836	0	179 991 836	0
Finanszírozási kiadások (K9)		415 384 316	415 384 316		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):		965 543 480	773 850 882	191 692 598	0
KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)		569 817 458			
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):		550 159 164			

A Bagi Polgármesteri Hivatal költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

Bagi Polgármesteri Hivatal					
Előirányzat csoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás		Költségvetési összesen	ebből		
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3		0	0	0
Működési bevételek	B4	254 000			
Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	111 066 109	0	0	0
- ebből maradvány igénybevétel		1 810 468	1 810 468		0
			0		
Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)		254 000	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)		0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)		111 066 109			111 066 109
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):		111 320 109	0		
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)		2 064 468			-
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):		254 000			-
Személyi juttatások	K1	83 476 876	0		83 476 876
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 604 843	0		12 604 843
Dologi kiadások	K3	12 068 390			12 068 390
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		0		0
Egyéb működési célú kiadások	K5		0		0
Beruházások	K6	3 170 000	0	3 170 000	0
Felújítások	K7		0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0
Finanszírozási kiadások	K9		0	0	0
					0
Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		108 150 109	0		108 150 109
Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		3 170 000	0	3 170 000	0
Finanszírozási kiadások (K9)		0	0		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):		111 320 109	0	3 170 000	108 150 109
KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)		111 320 109			
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):		111 320 109			

Az Iglice Napközi Otthonos Óvoda költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

Iglice Napközi Otthonos Óvoda					
Előirányzat csoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás		Költségvetési összesen	ebből		
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3		0	0	0
Működési bevételek	B4	50 000	0	50 000	
Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	165 421 679	0	0	0
- ebből maradvány igénybevétele		1 700 770	1 700 770		0
			0		
Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)		50 000	0	50 000	0
Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)		0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)		165 421 679	165 421 679	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):		165 471 679	165 421 679		
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)		1 750 770			-
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):		50 000			-
Személyi juttatások	K1	138 919 160	131 431 760	7 487 400	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	17 483 490	16 510 128	973 362	0
Dologi kiadások	K3	8 849 029	8 849 029	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		0		0
Egyéb működési célú kiadások	K5		0		0
Beruházások	K6	220 000	0	220 000	0
Felújítások	K7		0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0
Finanszírozási kiadások	K9		0	0	0
					0
Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		165 251 679	156 790 917		0
Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		220 000	0	220 000	0
Finanszírozási kiadások (K9)		0	0		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):		165 471 679	156 790 917	220 000	0
KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)		165 471 679			
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):		165 471 679			

**Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai
kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban**

Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár					
Előirányzat csoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás		Költségvetési összesen	ebből		
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3		0	0	0
Működési bevételek	B4	3 219 050	0	3 219 050	
Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	29 584 629	0	0	0
- ebből maradvány igénybevétele		1 826 465	1 826 465		0
			0		
Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)		3 219 050	0	3 219 050	0
Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)		0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)		29 584 629	29 584 629	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):		32 803 679	29 584 629		
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)		5 045 515			-
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):		3 219 050			-
Személyi juttatások	K1	19 774 800	19 774 800		0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 695 224	2 695 224		0
Dologi kiadások	K3	9 763 655	9 763 655	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		0		0
Egyéb működési célú kiadások	K5		0		0
Beruházások	K6	570 000	0	570 000	0
Felújítások	K7		0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0
Finanszírozási kiadások	K9		0	0	0
					0
Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		32 233 679	32 233 679		0
Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		570 000	0	570 000	0
Finanszírozási kiadások (K9)		0	0		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):		32 803 679	32 233 679	570 000	0
KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)		32 803 679			
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):		32 803 679			

Bagi Gólyahír Bölcsőde költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatai kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

Bagi Gólyahír Bölcsőde					
Előirányzat csoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás		Költségvetési összesen	ebből		
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	0	0
Közhatalmi bevételek	B3		0	0	0
Működési bevételek	B4	5 500 000	5 500 000		
Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	97 033 766	0	0	0
- ebből maradvány igénybevétel		2 042 458	2 042 458		0
			0		
Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)		5 500 000	5 500 000	0	0
Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)		0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)		97 033 766	97 033 766	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):		102 533 766	102 533 766		
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)		7 542 458			-
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):		5 500 000			-
Személyi juttatások	K1	82 787 300	82 787 300		0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10 816 349	10 816 349		0
Dologi kiadások	K3	7 300 117	7 300 117	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		0		0
Egyéb működési célú kiadások	K5		0		0
Beruházások	K6	1 630 000	0	1 630 000	0
Felújítások	K7		0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				0
Finanszírozási kiadások	K9		0	0	0
					0
Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		100 903 766	100 903 766		0
Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		1 630 000	0	1 630 000	0
Finanszírozási kiadások (K9)		0	0		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):		102 533 766	100 903 766	1 630 000	0
KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)		102 533 766			
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):		102 533 766			

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 8. sz. melléklete
Költségvetési szervek és szakfeladatok engedélyezett létszámkerete 2025. évben

Megnevezés	082044 Könyvtári szolgálat ások	082092 Közművel ődés - Hagyomá nyos közösség i kulturális értékek gondozá sa	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	011130 Önkormány zati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysé ge	013320 Közütemet ő fenntartá s és működte ése	041233 Hosszabb időtartam ú közfoglalk oztatás	081030 Sportlétesít mények, edzőtáborok működtetés e és fejlesztése	074031 Család- és nővédelmi egészségüg yi gondozás	066020 Város-, közszéggaz dál-kodási egyéb szolgáltatá sok	072111 Háziorvosi alapellátá s	104031 Gyermekek bölcsődében és minibölcsőde ben történő ellátása	Összesen:
Álláshelyek engedélyezett nyitó létszáma összesen:	1	4	25	18	1	13	2	1	4	1	15	84,00
Önkormányzati intézmény				7	1	13	2	1	4	1		29,00
Polgármesteri Hivatal				11								11,00
Iglice Napközi otthonos Óvoda			25									25,00
Bagi Gólyahír Bölcsőde											15	15,00
Dózsa György Művelődési Ház	1	4										4,00
-összes álláshelyből közfoglalkoztatás						13						13,00
Álláshelyek záró létszáma 2025. december 31-én összesen:	1	4	25	18	1	13	2	1	4	1	15	84,00
Önkormányzati intézmény				7	1	13	2	1	4	1		29,00
Polgármesteri Hivatal				11								11,00
Bagi Gólyahír Bölcsőde											15	15,00
Iglice Napközi otthonos Óvoda			25									25,00
Dózsa György Művelődési Ház	1	4										4,00
-összes álláshelyből közfoglalkoztatás						13						13,00

Bag Nagyközség Önkormányzata és az intézmények felhalmozási kiadásai

K6 Beruházások	Eredeti előirányzat
Önkormányzat beruházások	158 517 879
TOP_Plusz-3.3.2-21 Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése- Épület	144 291 339
TOP_Plusz-3.3.2-21 Eszközbeszerzés	10 260 800
számítógép orvosi rendelő, védőnői szolgálat, rendőrség	941 200
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 024 540
Polgármesteri Hivatal beruházások	3 170 000
Számítógépek beszerzése	2 496 065
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	673 935
Művelődési Ház beruházás	570 000
Klíma berendezés	275 590
Számítógép	173 230
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	121 180
Bagi Gólyahír Bölcsőde beruházás	1 630 000
Ketri szerszámtároló, kültéri játékok	1 283 465
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	346 535
Óvoda beruházás	220 000
Számítógép	173 230
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	46 770
Beruházások Összesen	164 107 879
K7 Felújítások	
Önkormányzat felújítások	13 834 747
MFP-UHJ/2024 Út, híd,járda,kerékpárforgalmi létesítmény építése/felújítása pályázat-Malom utca	10 106 100
Műszaki iroda felújítása	787 402
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 941 245
Polgármesteri Hivatal felújítások	0
Művelődési Ház felújítások	0
Iglice Napköziotthonos felújítások	0
Felújítások összesen	13 834 747

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 10. sz. melléklete
Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek saját bevételeinek részletezése

adatok Ft-ban

Saját bevételek megnevezése	2025
Helyi adókból származó bevétel	120 000 000
Osztalékok, koncessziós díjak hozambevételek	-
Díjak pótlékok bírságok	6 000 000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni ért. jog értékesítéséből származó bevételek	0
Vagyonhasznosításból származó bevételek (bérleti díjak)	22 847 381
Részcények értékesítése	-
Vállalati értékesítésből, privatizációból sz. bevételek	-
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	-
Saját bevételek összesen:	148 847 381

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 11. sz. melléklete
Bag Nagyközség Önkormányzat 2025. évi előirányzat felhasználási ütemterve

Bevételek

Bevétel előirányzat megnevezése	Előirányzat összege	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	529 409 803	44 117 484	44 117 484	44 117 484	44 117 484	44 117 484	44 117 484	44 117 484	44 117 484	44 117 484	44 117 484	44 117 484	44 117 484
Felhalmozási célú támogatások	126 000 000			5 000 000	5 000 000	45 000 000	7 500 000	2 500 000	1 000 000	42 000 000	9 000 000	5 000 000	4 000 000
Közhatalmi bevételek													
Működési bevételek	44 857 382	3 738 115	3 738 115	3 738 115	3 738 115	3 738 115	3 738 115	3 738 115	3 738 115	3 738 115	3 738 115	3 738 115	3 738 115
Felhalmozási bevételek													
Finanszírozási bevételek	677 405 528	56 450 461	56 450 461	56 450 461	56 450 461	56 450 461	56 450 461	56 450 461	56 450 461	56 450 461	56 450 461	56 450 461	56 450 461
Maradvány igénybev	281 679 506	93 893 169	93 893 169	93 893 169									
Összesen:	1 659 352 219	198 199 228	198 199 228	203 199 228	109 306 059	149 306 059	111 806 059	106 806 059	105 306 059	146 306 059	113 306 059	109 306 059	108 306 059

KIADÁSOK

Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzat összege	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Személyi juttatások	405 216 994	33 768 083	33 768 083	33 768 083	33 768 083	33 768 083	33 768 083	33 768 083	33 768 083	33 768 083	33 768 083	33 768 083	33 768 083
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 978 970	4 164 914	4 164 914	4 164 914	4 164 914	4 164 914	4 164 914	4 164 914	4 164 914	4 164 914	4 164 914	4 164 914	4 164 914
Dologi kiadások	211 965 084	17 662 924	17 662 924	17 662 924	17 662 924	17 662 924	17 662 924	17 662 924	17 662 924	17 662 924	17 662 924	17 662 924	17 662 924
Elátlottak pénzbeli juttatásai	10 000 000			1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Működési támogatások	9 140 000	720 000	20 000	20 000	20 000	2 520 000	1 620 000	20 000	20 000	20 000	2 520 000	1 620 000	20 000
Beruházások	354 806 852					88 701 713		88 701 713		88 701 713		88 701 713	
Felújítások													
Finanszírozási kiadások	399 203 140	33 266 928	33 266 928	33 266 928	33 266 928	33 266 928	33 266 928	33 266 928	33 266 928	33 266 928	33 266 928	33 266 928	33 266 928
Összesen:	1 440 301 040	89 582 849	88 882 849	89 882 849	89 882 849	181 084 562	91 482 849	178 584 562	89 882 849	178 584 562	92 382 849	180 184 562	89 882 849

A 2025. költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai					
az Áht. 29. § (4) bekezdés d) pontjával meghatározott					
adatok Ft-ban					
	Előirányzat csoport	Előirányzat 2025. évre	Előirányzat 2026. évre	Előirányzat 2027. évre	Előirányzat 2028. évre
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	529 409 803	545 292 097	561 650 860	578 500 386
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
B3	Közhatalmi bevételek	126 000 000	115 000 000	115 000 000	115 000 000
B4	Működési bevételek	44 857 382	45 305 956	45 759 015	46 216 606
B5	Felhalmozási bevételek				
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
B8	Finanszírozási bevételek	677 405 528	470 502 000	475 207 020	479 959 090
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	1 377 672 713	1 176 100 053	1 197 616 895	1 219 676 082
Rovat- rend	Előirányzat csoport	Előirányzat 2025. évre	Előirányzat 2026. évre	Előirányzat 2027. évre	Előirányzat 2028. évre
K1	Személyi juttatások	423 596 372	427 832 336	432 110 659	436 431 766
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 885 268	55 618 204	56 174 386	56 736 130
K3	Dologi kiadások	282 373 248	188 647 514	199 424 831	210 649 096
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	8 851 673	11 000 000	11 200 000	11 400 000
K6	Beruházások	164 107 879	5 000 000	4 500 000	5 000 000
K7	Felújítások	13 834 747	2 500 000	4 000 000	4 500 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	7 639 210			
K9	Finanszírozási kiadások	415 384 316	470 502 000	475 207 020	479 959 090
K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	1 377 672 713	1 176 100 053	1 197 616 895	1 219 676 082

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 13. sz. melléklete
A Képviselő-testület a költségvetési címrendet az alábbiak szerint határozza meg:

Cím száma és neve	Alcím száma és neve	
1. Bag Nagyközség Önkormányzata	1-1.	Önkormányzat
	1-2.	Önkormányzathoz kapcsolódó feladatok
2..Bagi Polgármesteri Hivatal	2-1.	Polgármesteri Hivatal
	2-2.	Polgármesteri Hivatalhoz kapcsolódó feladatok
3.Iglice Napközi Otthonos Óvoda	3-1	Iglice Napközi Otthonos Óvoda
4.Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár	4-1	Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár
5.Bagi Gólyahír Bölcsőde	5-1.	Bagi Gólyahír Bölcsőde
6. Ellátottak juttatásai	6-1.	Pénzbeli juttatások
7. Támogatások, átadott pénzeszközök	7-1.	Egyéb támogatások
8. Céltartalék	8-1.	Céltartalékok
9. Felhalmozási jellegű kiadások	9-1.	Felhalmozási jellegű kiadások

Európai Unió Forrásból megvalósuló beruházások

adatok Ft-ban

TOP_PLUSZ-3.3.2-21.PT1-2022-00020 pályázat „Orvosi rendelő építése Bag településen” támogatási szerződés alapján a megnyert összeg: 398 891 320.Ft, melyből 2025. évben 218 536 815.Ft áll rendelkezésre.

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2025. (II. 13.) rendeletének 15. sz. melléklete
Normatív állami hozzájárulások jogcímenként

Támogatási jogcím megnevezése	Előirányzat összege [Ft]
A települési önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	127 310 004
A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	179 010 418
A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása (B113)	27 254 000
Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása (B113)	85 660 800
Intézményi gyermekétkeztetés támogatása (B113)	60 781 864
Szünidei étkeztetés támogatása (B113)	1 624 158
A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	8 725 859
Összesen	490 367 103

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (2) bekezdése alapján)
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló Önkormányzati rendelet
megalkotásához

I. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

I/1. A tervezett Önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása
Az Önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és kötelező Önkormányzati, államigazgatási feladatok ellátásáról egységes költségvetésből gondoskodik. Ezek figyelembevételével került előkészítésre a rendelettervezet, mely meghatározza a költségvetési év gazdálkodását.

I/2. A tervezett Önkormányzati rendelet környezeti és egészségi következményei
A költségvetési rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

I/3. A tervezett Önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása
A rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

II. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

II/1. A tervezett Önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége

A költségvetési rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelezővé az Önkormányzat számára.

II/2. A tervezett Önkormányzati rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei

A rendeletalkotás elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást von maga után, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A. §-a alapján amennyiben a helyi Önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

III. A tervezett önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához és végrehajtásához a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §-a alapján a helyi Önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

Bag Nagyközség Önkormányzata a 2025. évi költségvetési rendeletével Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint Bag Nagyközség Önkormányzata gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelettervezet Bag Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza. Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2024. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az Önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembevételével történt. A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készült költségvetés a Bagi Polgármesteri Hivatal, az Iglice Napközi Otthonos Óvoda, a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár, valamint a Bagi Gólyahír Bölcsőde részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az Önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az Önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát. Rögzíti az Önkormányzat költségvetési szerveit.

2. §-hoz

Meghatározza Bag Nagyközség Önkormányzata 2025. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal az előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 1. számú mellékletre, továbbá az előirányzatok kötelező, önként vállalt, állami jellege szerinti bontását részletező 7. számú mellékletre.

3. §-hoz

Meghatározza a Bagi Polgármesteri Hivatal 2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 3. számú mellékletre.

4. §-hoz

Meghatározza az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 4. számú mellékletre.

5. §-hoz

Meghatározza a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2025. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 5. számú mellékletre

6. §-hoz

Meghatározza a Bagi Gólyahír Bölcsőde 2025. évi intézményi költségvetésének (az egyes kormányzati funkciók keretében történő feladatellátásnak) a bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 6. számú mellékletre.

7. §-hoz

Meghatározza Bag Nagyközség Önkormányzata 2025. évi intézményi költségvetésének (az egyes kormányzati funkciók keretében történő feladatellátásnak) a bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 2. mellékletre.

8. §-hoz

Rögzíti az Önkormányzat 2025. évre engedélyezett létszámkeretét a 8. számú mellékletre történő utalással.

9. §-hoz

Rögzíti az összesített költségvetési adatok alapján a finanszírozási műveletek nélkül számított bevételek és kiadások összegét, a kettő különbözeteként számított összeg fedezetének összetételét.

10. §-hoz

A felhalmozási kiadások célok és feladatonkénti részletezését tartalmazó 9. számú mellékletet.

11. §-hoz

Az adósságot keletkeztető ügyleteket rögzíti, melyet a 10. számú melléklet mutat be.

12. §-hoz

A közvetett támogatásokat, az előirányzat felhasználási ütemtervet, költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása, Európai Unió forrásból megvalósuló beruházások, hiteltörlesztést, a normatív állami hozzájárulásokat rögzíti, 9-15. számú mellékletek.

13. §-19. §-hoz

A rendelkezések a gazdálkodás részletszabályait rögzítik.

20. §-okhoz

A hatályba léptető és záró rendelkezéseket rögzíti, valamint felsorolja a rendeletben meghatározott mellékleteket.

INDOKOLÁS
BAG NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL
SZÓLÓ RENDELET-TERVEZETÉHEZ

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) alapján elkészítettük Bag Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetésének rendelet-tervezetét.

A 2025. évi költségvetés összeállításának alapjai:

- Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény,
- Áht.,
- aÁvr..
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.)
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rend.
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja.)
- Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.)
- a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, valamint a végrehajtására kiadott 401/2023. (VIII. 30.), a 661/2023. (XII. 29.), 662/2023. (XII. 29.), 4/2024. (I. 18), valamint a 2025. évi tanár béremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024. (XII. 30.) Korm. rendelet.

Az Áht. szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a Polgármesternek a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig, vagyis 2025. február 15. napjáig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és az Áht. 29/A. §-a szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Ávr. írja elő, hogy a helyi Önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni

- a) a helyi Önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó

egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

- b) a helyi Önkormányzat kiadásait, így különösen
 - a helyi Önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
 - a helyi Önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,
 - az általános és céltartalékot,
 - elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi Önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.
- c) A helyi Önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az Önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az Önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.
- d) A helyi Önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervként be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát is.

A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készült költségvetés a Bagi Polgármesteri Hivatal, az Iglice Napközi Otthonos Óvoda, a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár, valamint a Bagi Gólyahír Bölcsőde Hivatal részére. Az összesített Önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az Önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az Önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Az összesített Önkormányzati költségvetésen belül elkülönül egy további költségvetés is, mely az Önkormányzat által ún. ágazati funkciók szerinti (COFOG) gazdálkodás keretében ellátott kötelező és önként vállalt feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

2024. december 12. napján hirdették ki a 2025. évi minimálbér összegét a Magyar Közlöny 127. számában (a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 394/2024. (XII. 12.) Korm. rend.). Eszerint a kötelező legkisebb munkabér (**minimálbér**) **2025. január 1-jétől**:

-teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphér kötelező legkisebb összege (minimálbér) a teljes munkaidő teljesítése esetén 2025. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén **290 800 forint**, hetibér alkalmazása esetén 66 860 forint, napibér alkalmazása esetén 13 380 forint, órabér alkalmazása esetén 1672 forint.

- a legalább középfokú iskolai végzettséget vagy középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló részére alaphérként megállapított garantált bérminimum a teljes munkaidő teljesítése esetén 2025. január 1-jétől havibér alkalmazása esetén **348 800 forint**, hetibér alkalmazása esetén 80 190 forint, napibér alkalmazása esetén 16 040 forint, órabér alkalmazása esetén 2005 forint.

A helyi Önkormányzatok költségvetési rendeletének elkészítésére az Áht. 2025. január 1-jétől több új szabályt tartalmaz. Bag Nagyközség Önkormányzata költségvetési rendeletének a törvényi szabályozás szerint tartalmazni kell

(2) A helyi Önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi Önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi Önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) k (1) A helyi Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az Önkormányzati garanciákból és Önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

A 2025. évi költségvetésben is szerepel az intézményfinanszírozás, mind az összesített önkormányzati, mind a költségvetési szervek költségvetése tekintetében. A Hivatal és az intézmények bevételei között került tervezésre a kiadások fedezetét az összesített Önkormányzati bevételből biztosító intézményfinanszírozási összeg. E költségvetési tételek az Önkormányzati költségvetésben kiadási előirányzatként, míg a költségvetési szervek költségvetésében bevételi előirányzatként került feltüntetésre. A konszolidált Önkormányzati költségvetésből a többszörözés elkerülése érdekében az intézményfinanszírozás értéke minden szükséges helyen levonásra került.

Az összesített költségvetés egyenlegének főösszege 1 377 672 713. Ft, konszolidált költségvetési főösszege 981 946 691.Ft.

Bag Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetési tervezetét előirányzat csoportonként, illetve az Önkormányzat, valamint a 2 költségvetési szerv szerinti megbontásban mutatjuk be az alábbiak szerint.

BEVÉTELEK

Bag Nagyközség Önkormányzatának bevétele: az állami támogatás	490 367 103 Ft
NEAK finanszírozás	20 542 700 Ft
közfoglalkoztatottak foglalkoztatásához kapott támogatása	18 500 000 Ft

Működési bevételek bérleti díjakból, szolgáltatások nyújtásából, tulajdonosi bevételekből és továbbszámolt közüzemi díjakból, étkezési térítési díjak befizetéséből származnak 35 834 332 Ft értékben.

Polgármesteri Hivatal költségvetése saját működési bevétele a házasságkötési díjból keletkezik.

Az Iglice Napközi Otthonos Óvoda a sószoba bérbe adásából számíthat bevételre.

Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár saját bevétele az alábbiakból tevődik össze: könyvtárhasználati díj, terembérlet, tárgyi eszköz kölcsönzése, valamint rendezvényszervezés bevétele.

KIADÁSOK

A jegyző az intézményvezetőkkel egyezteti az intézmények költségvetésének a tervezetét.

A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készítettünk költségvetést az önállóan működő és gazdálkodó Bagi Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő Iglice Napközi Otthonos Óvoda, Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár, Bagi Gólyahír Bölcsőde, összesített Önkormányzati költségvetésen belül elkülönül egy további költségvetés is, mely az Önkormányzat által ún. ágazati funkciók szerinti (COFOG) gazdálkodás keretében ellátott kötelező és önként vállalt feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

(1) A Képviselő-testület a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023. (VIII. 30.), a 661/2023. (XII. 29.), 662/2023. (XII. 29.), 4/2024. (I. 18.), valamint a 2025. évi tanár béremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024. (XII. 30.) Korm. rendeletek alapján jár el.

(2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy a vonatkozó jogszabályi rendelkezések szerint a köztisztviselők illetményalapja 46 380 Ft

(3) A Képviselő testület a munkavállalók részére az alábbi juttatást állapítja meg:

a) A közalkalmazottak és a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (továbbiakban Mt.), a szociális, valamint a köznevelési foglalkoztatottak hatálya alá

tartozó munkavállalók részére 100.000 Ft/fő/év cafetéria juttatást állapít meg, mely után a munkáltató a 13% szociális hozzájárulási adót és a 15% szja-t megfizeti.

- b) A köztisztviselők részére, cafetéria juttatásként 400.000 Ft/fő/év összeg biztosított a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése, a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 9. § (1) bekezdése, az Szja. 71. §-a alapján.

(4) A Képviselő-testület a köztisztviselők részére havi bruttó 1000 Ft/hó bankszámla hozzájárulást állapít meg, valamint 40.000 Ft/év ruházati költségtérítést.

(5) A közfoglalkoztatottak cafetéria juttatásban nem részesülnek.

A 2025. évi bértervezés a garantált illetményt és a jogszabályon alapuló juttatásokat minden dolgozó részére maradéktalanul biztosítja

Járulékok:

A személyi juttatások járuléakai az alábbiak alapján került megtervezésre: szociális hozzájárulási adó 13%.

Dologi kiadások

A dologi kiadások emelése csakis a saját bevétel növeléséből lehetséges, mert a dologi kiadások emelésére az állami támogatás nem nyújt fedezetet.

Az energia kiadásokat a 2024. évi teljesítménymutatók figyelembevételével számoltuk.

A képviselők tiszteletdíja a Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 3/2015. (IV. 30.) számú rendelete alapján került megtervezésre.

Működési kiadások

Bag Nagyközség Önkormányzatának költségvetése:

A személyi juttatások előirányzata az Önkormányzatnál 63 935 332.Ft. A személyi juttatások járuléka a 10 285 362.Ft. Itt került betervezésre a Polgármester személyi juttatása és járuléka, munkájának elismerése jeléül 2 havi illetményének megfelelő összeg, a Bagi Polgármesteri Hivatal dolgozói számára munkájuk elismerése jeléül 1 havi illetményüknek megfelelő összeg, valamint a képviselők tiszteletdíja is.

A 2025. évi bértervezés a garantált illetményt és a jogszabályon alapuló juttatásokat minden dolgozó részére maradéktalanul biztosítja

A dologi kiadások összege 244 392 057.Ft

A működéshez elengedhetetlenül szükséges kiadásokon felül betervezésre került a két pályázatunk befejezéséhez biztosítandó önerő.

A Malom utcai járdához 3 034 749 Ft, az orvosi rendelő elkészüléséhez 11 979 610 Ft szükséges.

Informatikai eszközök beszerzéséhez 500 000 Ft a rendőrséggel való együttműködés biztosításához, valamint Windows 10 operációs rendszer megszűnése miatt további 380 466 Ft a védőnői szolgálat és az I. számú orvosi rendelő részére.

Az új műszaki iroda kialakításához 1.000.000 Ft-ot irányoztunk elő.

Intézmények

A 2025. évi bértervezés a garantált illetményt és a jogszabályon alapuló juttatásokat minden dolgozó részére minden intézményünkénél maradéktalanul biztosítja.

Mindenhol betervezésre került a megszűnő operációs rendszer miatt informatikai eszköz beszerzése, felújítása.

A Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtárban 1db klíma berendezés beszerzése, a Bagi Gólyahír Bölcsődében kerti szerszámtároló, valamint kerti játékok szerepelnek még a felhalmozási kiadások rovatain.

Szűkös anyagi forrásaink miatt, minden intézményünkénél csak az elengedhetetlenül szükséges dologi kiadásokat terveztük be, az előző költségvetési év teljesítését figyelembe véve.

A rendelet biztosítja a település működéséhez szükséges pénzügyi kereteket, összhangban az Önkormányzat céljaival, a jogszabályi előírásokkal. Kiemelt figyelmet fordítottunk a stabil és kiegyensúlyozott gazdálkodásra.

Az Önkormányzat célja, hogy a rendelkezésre álló forrásokat a leghatékonyabban, átláthatóan használja fel, ezzel hozzájárulva a község hosszú távú fejlődéséhez, a lakosság életminőségének javításához.

Bag, 2025. február 13


Palya Zoltán
Polgármester



