

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 1/2022. (I. 28.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk 7. § (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

(1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek külön-külön címet alkotnak.

(3) A címrendet e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány/többlet mértéke

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2022. évi költségvetését

- a) 937.917.698,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
- b) 937.917.698,- Ft tárgyévi költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott bevételt és kiadást az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a működési célú bevételt 208.723.025,- Ft-ban,
 - aa) az előző évi költségvetési maradványt 55.040.625,- Ft-ban
 - ab) önkormányzatok működési támogatásait 90.006.387,- Ft-ban
 - ac) működési célú támogatásértékű bevételt 8.781.095,- Ft-ban
 - ad) közhatalmi bevételeket 42.520.000,- Ft-ban
 - ae) intézményi működési bevételt 12.274.918,- Ft-ban
 - af) működési célú átvett pénzeszközt 100.000,- Ft-ban
- b) a működési célú kiadásokat 208.723.025,- Ft-ban, ebből:
 - ba) a személyi juttatások kiadásait 68.209.211,- Ft-ban
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 8.445.967,- Ft-ban
 - bc) a dologi kiadásokat 115.875.568,- Ft-ban
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 8.309.000,- Ft-ban
 - be) a támogatásértékű működési kiadásait 3.200.000,- Ft-ban
 - bf) működési célú visszatérítendő támogatásokat 100.000,- Ft-ban
 - bg) egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre 400.000,- Ft-ban
 - bh) a céltartalékot 1.000.000,- Ft-ban

- bi)* államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 3.183.279,- Ft-ban
- c)* a felhalmozási célú bevételt 729.194.673,- Ft-ban, ebből:
 - ca)* előző évi költségvetési maradványt 295.051.440,- Ft-ban
 - cb)* felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 411.124.304,- Ft-ban
 - cc)* felhalmozási célú átvett pénzeszköz 23.018.929,- Ft-ban
- d)* a felhalmozási célú kiadást 729.194.673,- Ft-ban, ebből:
 - da)* intézményi beruházások összegét 458.131.282,- Ft-ban
 - db)* felújítások összegét 271.063.391,- Ft-ban állapítja meg.

(3) Az előző évi költségvetési maradványt - működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a 2. melléklet alapján hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 3. melléklet alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit e rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet 5. melléklete tartalmazza.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett intézményi beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet 6. melléklete tartalmazza.

(4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítási kiadásait felújításonként e rendelet 7. melléklete tartalmazza.

(5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, illetve rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 8. melléklete tartalmazza.

(6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet 9. melléklete tartalmazza.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit e rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.

(8) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásait e rendelet 11. melléklete szerint hagyja jóvá.

(9) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv bevételeit és kiadásait e rendelet 12. melléklete szerint hagyja jóvá.

(10) A képviselő-testület az önkormányzat által, irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét e rendelet 13. melléklete szerint állapítja meg.

(11) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervként a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(12) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és Magyarország

gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet 15. melléklete tartalmazza.

(13) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet 16. melléklete tartalmazza.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében 0 Ft felhalmozási célú hitel felvételét irányozza elő.

A bevételi többlet kezelése

6. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzintézeti lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 20.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 1.000.000 Ft összegben e rendelet 17. mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a céltartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 18. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A 2022. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 19. melléklet tartalmazza.

Közvetített támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetített támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet 20. melléklete tartalmazza.

A 2022. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 5.000.000.- Ft összegig a polgármesterre ruházza át.

(2) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az elfogadott tárgyévi költségvetés előirányzatai alapján, azok keretein belül saját hatáskörben döntsön a mindenkor hatályos nemzeti közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó kötelezettségek vállalása és kifizetések teljesítése tárgyában. A polgármester 5 millió forint összeghatárig vállalt kötelezettségekről és kifizetésekről a soron következő ülésen a képviselő-testületnek beszámol, 5 millió forint összeg felett a képviselő-testület előzetes tájékoztatását követően hozza meg döntését, melynek eredményéről a soron következő testületi ülésen tájékoztatást ad.

(4) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(5) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításáról a 15. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12. §

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása önkormányzati költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

13. §

A helyi önkormányzati költségvetési szerv költségvetési maradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

14. §

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

15. §

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

16. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)–(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 5.000.- eFt értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján- a képviselő-testület dönt.

(6) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja. A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek ezen kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

17. §

(1) A költségvetési szerv által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának legfeljebb 20 %-a használható fel.

(2) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

Támogatási jogviszony

18. §

(1) A képviselő-testület az éves költségvetésében tervezett „egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre” előirányzat terhére egyedi határozatával kérelemre működési támogatást nyújthat a közigazgatási területén bejegyzett vagy ott tevékenységet folytató civil szervezeteknek, alapítványoknak, egyházaknak, intézményeknek (továbbiakban: Támogatott).

(2) A megállapított támogatás felhasználásáról a Támogatott a döntésben meghatározott hatánapig szakmai, a döntésben meghatározott cél támogatása esetén pénzügyi beszámolóval tartozik a képviselő-testület felé.

(3) A támogatás felhasználásáról szóló beszámoló elfogadásáról a képviselő-testület dönt.

(4) El nem fogadott beszámoló esetén a Támogatottat a képviselő-testület hiánypótlásra hívja fel, amely teljesítése esetén a beszámoló elfogadásáról a következő ülésén dönt.

(5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek az ezt megállapító képviselő-testületi döntéstől számított 60 napon belül a támogatási összeget kötelesek visszafizetni, és részükre újabb támogatás 2 évig nem ítélt meg.

19. §

A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4.

pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

20. §

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a képviselő-testület döntésében foglaltak szerint kerülnek kifizetésre.

21. §

A Környezetvédelmi Alap bevételeit a talaj, valamint a felszín alatti víz mennyiségi, minőségi védelmének megvalósításához, biztosításához kell felhasználni.

Szolgáltatási szerződés

22. §

(1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötöni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen

- a) az ellátandó feladatot,
- b) a díjazás mértékét,
- c) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d) a szerződés időtartamát,
- e) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

Önkormányzati biztos kirendelése

23. §

Az önkormányzati biztos kirendelésének szabályairól külön önkormányzati rendelet rendelkezik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 71. §-ának és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 116-118. §-ai alapján.


Záró és egyéb rendelkezések

24. §


(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja, az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2022. január 01. naptól kell alkalmazni.

Bárdudvarnok, 2022. január 27.


Mester Balázs
polgármester




Dr. Horváth László
címzetes főjegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: Bárdudvarnok, 2022. január 28.


Kemenszky Kinga
kirendeltség-vezető



Címrend

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei
1. Bárdudvarnok Községi Önkormányzat
2. Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda

Előző évi költségvetési maradványa

Működési cél	összeg
Működési célú igénybevétel	55 040 625
Felhalmozási célú igénybevétel	295 051 440
Összesen	350 092 065

**A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására
szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek**

	Felhalmozási cél
Bevételek	
Hitel felvétele	0
	Felhalmozási cél
Kiadások	
Hitel visszafizetése	0

A helyi önkormányzat összevont bevételei

I. Működési bevételek	153 682 400	152 482 400	1 200 000
1. Önkormányzatok működési támogatásai	90 006 387	90 006 387	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	29 360 777	29 360 777	0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatás	30 031 550	30 031 550	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 657 600	12 657 600	0
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 905 225	4 905 225	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 626 831	2 626 831	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	10 424 404	10 424 404	0
2. Működési célú támogatásértékű bevétel	8 781 095	8 781 095	0
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	242 000	242 000	0
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	7 632 000	7 632 000	0
elkülönített állami pénzalapok	407 095	407 095	0
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	500 000	500 000	0
3. Közhatalmi bevételek	42 520 000	42 520 000	0
vagyoni típusú adók	10 800 000	10 800 000	0
értékesítési és forgalmi adók	30 000 000	30 000 000	0
egyéb közhatalmi bevételek	1 720 000	1 720 000	0
4. Működési bevétel	12 274 918	11 174 918	1 100 000
készletértékesítés ellenértéke	500 000	0	500 000
szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	900 000	100 000
tulajdonosi bevételek	2 800 000	2 800 000	0
ellátási díjak	1 964 618	1 964 618	0
kamatbevétel	10 200	10 200	0
egyéb működési bevétel	6 000 100	5 500 100	500 000
5. Működési célú átvett pénzeszköz	100 000	0	100 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	100 000	0	100 000
II. Felhalmozási	434 143 233	434 143 233	0
1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	411 124 304	411 124 304	0
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozás	411 124 304	411 124 304	0
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	23 018 929	23 018 929	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	587 825 633	586 625 633	1 200 000

A helyi önkormányzat összevont kiadásai

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		204 539 746	204 039 746	500 000
	Személyi juttatások	68 209 211	68 209 211	0
	Munkaadót terhelő járulékok	8 445 967	8 445 967	0
	Szociális hozzájárulási adó	8 218 942	8 218 942	0
	Személyi jövedelemadó	227 025	227 025	0
	Dologi kiadások	115 875 568	115 875 568	0
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 309 000	8 309 000	0
	Támogatásértékű működési kiadás	3 200 000	3 200 000	0
	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	200 000	200 000	0
	társulások és költségvetési szerveik	3 000 000	3 000 000	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áht-n kívülre	100 000	0	100 000
	Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	400 000	0	400 000
	egyéb civil szervezetek	250 000	0	250 000
	vállalkozásnak	150 000	0	150 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		729 194 673	729 194 673	0
	Intézményi beruházások	458 131 282	458 131 282	0
	Felújítások	271 063 391	271 063 391	0
TARTALÉKOK		1 000 000	1 000 000	0
	Céltartalék	1 000 000	1 000 000	0
	Működési célú	1 000 000	1 000 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		934 734 419	934 234 419	500 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		3 183 279	3 183 279	0
	Hitel törlesztése	0	0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 183 279	3 183 279	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		937 917 698	937 417 698	500 000

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

feladat megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Beruházás összesen
TOP pályázat piac	74 877 754	20 216 994	95 094 748
TOP pályázat turisztika	78 643 740	21 233 810	99 877 550
TOP Bölcsőde	71 987 389	19 436 595	91 423 984
Játszótér kialakítása	3 937 008	1 062 992	5 000 000
Turisztika	118 110 236	31 889 764	150 000 000
Rendezvényhez kapcsolódó beszerzés	787 402	212 598	1 000 000
Eszközbekzerzés	500 000	135 000	635 000
Tanyagondnoki busz beszerzésre	11 811 024	3 188 976	15 000 000
Intézményi beruházások	78 740	21 260	100 000
Összesen	360 733 293	97 397 989	458 131 282

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

felújítási cél megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Felújítás összesen
Út helyreállítása (Bárdudvarnok Olajhegy út)	1 049 606	283 394	1 333 000
Út felújítása	165 457 360	44 673 487	210 130 847
Út helyreállítása	800 000	0	800 000
Sportcsarnok felújítása	9 865 783	2 663 761	12 529 544
Ravatalozó felújítása	27 559 055	7 440 945	35 000 000
Buszmegálló felújítása	1 000 000	270 000	1 270 000
Útfelújítás BM pályázat	7 874 016	2 125 984	10 000 000
Összesen	213 605 820	57 457 571	271 063 391

Lakosságnak juttatott támogatások

Szociális, rászorultsági ellátás	összeg
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	242 000
Egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	1 500 000
Települési támogatás	4 000 000
Önkormányzat által saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás	2 567 000
Összesen	8 309 000

EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai

EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
TOP pályázat piac	95 094 748	0	95 094 748
TOP pályázat turisztika	99 877 550	0	99 877 550
TOP Bölcsőde	91 423 984	0	91 423 984
Játszótér kialakítása	4 000 000	1 000 000	5 000 000
Turisztika	150 000 000	0	150 000 000
Rendezvényhez kapcsolódó beszerzés	1 000 000	0	1 000 000
Tanyagondnoki busz beszerzésre	15 000 000	0	15 000 000
Út helyreállítása (Bárdudvarnok Olajhegy út)	1 333 000	0	1 333 000
Út felújítása	199 624 304	10 506 543	210 130 847
Sportcsarnok felújítása	6 222 158	6 307 386	12 529 544
Ravatalozó felújítása	35 000 000	0	35 000 000
Útfelújítás	7 500 000	2 500 000	10 000 000
Összesen	706 075 744	20 313 929	726 389 673

A helyi önkormányzat bevételei

I. Működési bevételek	152 794 726	151 594 726	1 200 000
1. Önkormányzatok működési támogatásai	90 006 387	90 006 387	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	29 360 777	29 360 777	0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	30 031 550	30 031 550	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 657 600	12 657 600	0
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 905 225	4 905 225	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 626 831	2 626 831	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	10 424 404	10 424 404	0
2. Működési célú támogatásértéktű bevétel	8 781 095	8 781 095	0
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	242 000	242 000	0
társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	7 632 000	7 632 000	0
elkülönített állami pénzalapok	407 095	407 095	0
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	500 000	500 000	0
3. Közhatalmi bevételek	42 520 000	42 520 000	0
vagyoni típusú adók	10 800 000	10 800 000	0
értékesítési és forgalmi adók	30 000 000	30 000 000	0
egyéb közhatalmi bevételek	1 720 000	1 720 000	0
4. Működési bevétel	11 387 244	10 287 244	1 100 000
készletértékesítés ellenértéke	500 000	0	500 000
szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	900 000	100 000
tulajdonosi bevételek	2 800 000	2 800 000	0
ellátási díjak	1 077 244	1 077 244	0
kamatbevétel	10 000	10 000	0
egyéb működési bevétel	6 000 000	5 500 000	500 000
5. Működési célú átvett pénzeszköz	100 000	0	100 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	100 000	0	100 000
II. Felhalmozási	434 143 233	434 143 233	0
1. Felhalmozási célú támogatásértéktű bevétel	411 124 304	411 124 304	0
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozás	411 124 304	411 124 304	0
2. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	23 018 929	23 018 929	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	586 937 959	585 737 959	1 200 000
III. Előző évi költségvetési maradvány	348 364 286	348 364 286	0
1. Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	53 412 846	53 412 846	0
2. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	294 951 440	294 951 440	0
IV. Hitel felvétele	0	0	0
működési célú	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	935 302 245	934 102 245	1 200 000

A helyi önkormányzat kiadásai

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		162 866 636	162 366 636	500 000
	Személyi juttatások	41 208 657	41 208 657	0
	Munkaadót terhelő járulékok	4 820 501	4 820 501	0
	Szociális hozzájárulási adó	4 679 876	4 679 876	0
	Személyi jövedelemadó	140 625	140 625	0
	Dologi kiadások	104 828 478	104 828 478	0
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 309 000	8 309 000	0
	Támogatásértékű működési kiadás	3 200 000	3 200 000	0
	helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	200 000	200 000	0
	társulások és költségvetési szerveik	3 000 000	3 000 000	0
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök áht-n kívülre	100 000	0	100 000
	Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	400 000	0	400 000
	egyéb civil szervezetek	250 000	0	250 000
	vállalkozásnak	150 000	0	150 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		729 094 673	729 094 673	0
	Intézményi beruházások	458 031 282	458 031 282	0
	Felújítások	271 063 391	271 063 391	0
TARTALÉKOK		1 000 000	1 000 000	0
	Céltartalék	1 000 000	1 000 000	0
	Működési célú	1 000 000	1 000 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		892 961 309	892 461 309	500 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		42 340 936	42 340 936	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 183 279	3 183 279	0
	Központi irányítószervi támogatások folyósítása	39 157 657	39 157 657	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		935 302 245	934 802 245	500 000

Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda

I. Működési bevételek	887 674	887 674	0
1. Működési bevétel	887 674	887 674	0
ellátási díjak	887 374	887 374	
kamatbevétel	200	200	0
egyéb működési bevétel	100	100	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	887 674	887 674	0
III. Előző évi költségvetési maradvány	1 727 779	1 727 779	0
1. Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	1 627 779	1 627 779	0
2. Előző évi felhalmozási célú pénzmardvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	100 000	100 000	0
Finanszírozási műveletek	39 157 657	39 157 657	0
Központi, irányító szervi támogatás	39 157 657	39 157 657	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	41 773 110	41 773 110	0
			eFt
	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	41 673 110	41 673 110	0
Személyi juttatások	27 000 554	27 000 554	0
Munkaadót terhelő járulékok	3 625 466	3 625 466	0
Szociális hozzájárulási adó	3 539 066	3 539 066	0
Személyi jövedelemadó	86 400	86 400	0
Dologi kiadások	11 047 090	11 047 090	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	100 000	100 000	0
Intézményi beruházások	100 000	100 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	41 773 110	41 773 110	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	41 773 110	41 773 110	0

A költségvetési szerv(ek) engedélyezett létszáma

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	24
önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv	6
Összesen:	30

A közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	10
Összesen:	10

A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek aránya

	Ft				
Saját bevételek	2022				
a helyi adóból származó bevétel,	40 800 000				
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	1 000 000				
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	2 800 000				
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	0				
bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	1 720 000				
a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	0				
Összesen:	46 320 000				
					Ft
Adósságot keletkeztető ügyletek	2022	2023	2024	2025	2026
hitel, kölcsön	0	0	0	0	0
értékpapír	0	0	0	0	0
váltó	0	0	0	0	0
pénzügyi lízing	0	0	0	0	0
adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0	0	0
legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,	0	0	0	0	0
külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0

Az önkormányzat költségvetési mérlege

			Ft
BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés		Megnevezés	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Pénzforgalmi bevételek	587 825 633	Pénzforgalmi kiadások	933 734 419
Működési célú	153 682 400	Működési célú	204 539 746
Önkormányzatok működési támogatásai	90 006 387	Személyi jellegű kiadások	68 209 211
Működési célú támogatásértékű bevétel	8 781 095	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 445 967
Közhatalmi bevételek	42 520 000	Dologi kiadások	115 875 568
Intézményi működési bevétel	12 274 918	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 309 000
Működési célú átvett pénzeszköz	100 000	Támogatásértékű működési kiadás	3 200 000
		Működési célú visszatérítendő támogatások	100 000
		Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	400 000
Felhalmozási célú	434 143 233	Felhalmozási célú	729 194 673
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	411 124 304	Intézményi beruházások	458 131 282
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	23 018 929	Felújítások	271 063 391
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	4 183 279
		Működési célú céltartalék	1 000 000
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 183 279
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	350 092 065
		Működési hiány	55 040 625
		Felhalmozási hiány	295 051 440

BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	587 825 633	KIADÁSOK ÖSSZESEN	937 917 698
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁN AK MÓDJA			
Belső forrásból	350 092 065	Hitel törlesztése	0
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	55 040 625	Működési célú hitel törlesztése	0
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	295 051 440	Felhalmozási célú hitel törlesztése	0
Finanszírozási műveletek	0	A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	0
Működési célú hitelfelvétel	0	Működési hiány	0
Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	Felhalmozási hiány	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	937 917 698	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	937 917 698
Működési célú bevételek összesen	208 723 025	Működési célú kiadások összesen	208 723 025
Felhalmozási célú bevételek összesen	729 194 673	Felhalmozási célú kiadások összesen	729 194 673

Céltartalék felosztása

cél megnevezése	összeg
Utak karbantartása	1 000 000
Összesen	1 000 000

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

	2022	2023	2024	2025	2026
beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0

Előirányzat-felhasználási ütemterv

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
BEVÉTELEK													
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI	10 800 766	7 200 511	7 200 511	7 200 511	7 200 511	7 200 511	7 200 511	7 200 511	7 200 511	7 200 511	7 200 511	7 200 511	90 006 387
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	731 757	731 758	731 758	731 758	731 758	731 758	731 758	731 758	731 758	731 758	731 758	731 758	8 781 095
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	10 000	100 000	21 000 000	100 000	70 000	10 000	10 000	100 000	21 000 000	100 000	10 000	10 000	42 520 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	1 022 909	1 022 910	1 022 910	1 022 910	1 022 910	1 022 910	1 022 910	1 022 910	1 022 910	1 022 910	1 022 910	1 022 909	12 274 918
MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	100 000
FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	411 124 304	0	0	411 124 304
FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 018 929	0	0	23 018 929
KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	350 092 065	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	350 092 065
Összesen:	362 657 497	9 055 179	29 955 179	9 055 179	9 125 179	8 965 179	8 965 179	9 055 179	29 955 179	443 198 412	8 965 179	8 965 178	937 917 698
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	17 128 312	17 128 313	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 313	205 539 746
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	729 194 673	0	0	729 194 673
ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉSEK VISSZAFIZETÉSE	3 183 279	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 183 279
Összesen:	20 311 591	17 128 313	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	17 128 312	746 322 985	17 128 312	17 128 313	937 917 698

Közvetett támogatások

Támogatás megnevezése								Összeg
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege								0
lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege								0
helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként								0
helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege								0
egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege								0

Végső előterjesztői indokolás

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény értelmében a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az önkormányzat a költségvetéséből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A feladatok ellátásának forrásai és kiadásai a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetésének tervezetét a mellékelt dokumentumok tartalmazzák. Jogszabályi rendelkezés alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A bevételi és kiadási előirányzatok főösszege egyensúlyban kell legyen.