

**Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről**

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva 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 2023. évi költségvetését
  - a) 879.811.388,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
  - b) 879.811.388,- 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 267.042.593,- Ft-ban, ebből:
    - aa) az előző évi költségvetési maradványt 51.446.816,- Ft-ban
    - ab) önkormányzatok működési támogatásait 107.016.393,- Ft-ban
    - ac) működési célú támogatásértékű bevételt 13.524.966,- Ft-ban
    - ad) közhatalmi bevételeket 62.620.000,- Ft-ban
    - ae) intézményi működési bevételt 31.634.418,- Ft-ban
    - ag) működési célú átvett pénzeszközöket 800.000,- Ft-ban
  - b) a működési célú kiadásokat 267.042.593,- Ft-ban, ebből:
    - ba) a személyi juttatások kiadásait 76.031.129,- Ft-ban
    - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 9.465.115,- Ft-ban
    - bc) a dologi kiadásokat 159.843.420,- Ft-ban
    - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 5.104.500,- Ft-ban
    - be) a helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetése 1.642.497,- Ft-ban
    - bg) a támogatásértékű működési kiadásait 6.900.000,- Ft-ban
    - bh) működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre 500.000,- Ft-ban
    - bi) egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre 2.300.000,- Ft-ban
    - bj) a céltartalékot 1.000.000,- Ft-ban
    - bk) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 4.255.932,- Ft-ban

- c) a felhalmozási célú bevételt 612.768.795,- Ft-ban, ebből:
  - ca) előző évi költségvetési maradványt 99.521.016,- Ft-ban
  - cb) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 461.346.337,- Ft-ban
  - cc) ingatlan értékesítése 0,- Ft-ban
  - cd) felhalmozási célú átvett pénzeszköz 51.901.442,- Ft-ban
- d) a felhalmozási célú kiadást 612.768.795,- Ft-ban, ebből:
  - da) intézményi beruházások összegét 330.352.588,- Ft-ban
  - db) felújítások összegét 275.845.847,- Ft-ban
  - dc) egyéb felhalmozási célú kiadások 6.570.360,- 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 pénzügyi 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 2023. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **19. melléklet** tartalmazza.

### **Közvetetett támogatások**

#### **10. §**

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

### **A 2023. 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 értékhatárját 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 bérgazdálkodással 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 bérgazdálkodási 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 ítéltető 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 beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja, az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 01. naptól kell alkalmazni.

Bárdudvarnok, 2023. február 14.

Mester Balázs  
polgármester

Dr. Horváth László  
címzetes főjegyző



Kihirdetési záradék:

Kihirdetve: Bárdudvarnok, 2023. 02. 15.

Dr. Horváth László  
címzetes főjegyző

1. melléklet a(z) 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelethez

## Címrend

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

2. melléklet a(z) 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelethez

**Előző évi költségvetési maradványa**

Ft	
Működési cél	összeg
Működési célú igénybevétele	51 446 816
Felhalmozási célú igénybevétele	99 521 016
Összesen	150 967 832

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

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

A helyi önkormányzat összevont bevételei

Ft			
	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>215 595 777</b>	<b>211 395 777</b>	<b>4 200 000</b>
<b>1. Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>107 016 393</b>	<b>107 016 393</b>	<b>0</b>
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	38 064 613	38 064 613	0
Települési önkormányzatok egyes közvetési feladatainak támogatása	44 039 090	44 039 090	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	10 025 300	10 025 300	0
Települési önkormányzatok gyermekkezelési feladatainak támogatása	11 686 709	11 686 709	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 582 571	2 582 571	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	618 110	618 110	0
<b>2. Működési célú támogatásértéktől mentes bevételek</b>	<b>13 524 966</b>	<b>13 524 966</b>	<b>0</b>
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	221 500	221 500	0
Közigazgatási előirányzatok	745 800	745 800	0
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	8 962 800	8 962 800	0
Eltérítésként állami pénzalapról	2 994 866	2 994 866	0
Helyi önkormányzatok és közszervezetek	100 000	100 000	0
Társulási és közszervezettől	500 000	500 000	0
<b>3. Közhatalmi bevételek</b>	<b>62 620 000</b>	<b>62 620 000</b>	<b>0</b>
Valószínű típusú adók	10 800 000	10 800 000	0
Értékesítési és forgalmi adók	50 000 000	50 000 000	0
Egyéb közhatalmi bevételek	1 820 000	1 820 000	0
<b>4. Működési bevétel</b>	<b>31 634 418</b>	<b>28 234 418</b>	<b>3 400 000</b>
Készletértékesítés ellenértéke	500 000	300 000	200 000
Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	800 000	200 000
Közvetített szolgáltatások	500 000	500 000	0
Tulajdonosi bevételek	5 500 000	5 500 000	0
Ellátási díjak	3 122 218	3 122 218	0
Kamatbevételek	10 200	10 200	0
Egyéb működési bevételek	21 002 000	18 002 000	3 000 000
<b>5. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	500 000	0	500 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	300 000	0	300 000
<b>II. Felhalmozási</b>	<b>513 247 779</b>	<b>513 247 779</b>	<b>0</b>
<b>1. Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes bevétel</b>	<b>461 346 337</b>	<b>461 346 337</b>	<b>0</b>
Fejlesztési előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	461 346 337	461 346 337	0
<b>2. Ingatlanok értékesítése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz</b>	<b>51 901 442</b>	<b>51 901 442</b>	<b>0</b>
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	23 000 000	23 000 000	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	28 901 442	28 901 442	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>728 843 556</b>	<b>724 643 556</b>	<b>4 200 000</b>
<b>III. Előző évi költségvetési maradvány</b>	<b>150 967 832</b>	<b>150 967 832</b>	<b>0</b>
1. Előző évi működési célú költségvetési maradványának igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	51 446 816	51 446 816	0
2. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	99 521 016	99 521 016	0
<b>IV. Hitel felvétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
működési célú	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>879 811 388</b>	<b>875 611 388</b>	<b>4 200 000</b>

## A helyi önkormányzat összevont kiadásai

F			
összesen ebből kötelező feladat ebből önként vállalt feladat			
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	261 786 661	258 386 661	3 400 000
Személyi juttatások	76 031 129	76 031 129	0
Munkaadót terhelő járulékok	9 465 115	9 465 115	0
Szociális hozzájárulási adó	9 077 665	9 077 665	0
Személyi jövedelemadó	387 450	387 450	0
Dologi kiadások	159 843 420	159 843 420	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 104 500	5 104 500	0
A helyi önkormányzatok törvényi előírason alapuló befizetése	1 642 497	1 642 497	0
Támogatásértékű működési kiadás	6 900 000	6 300 000	600 000
központi költségvetési szervek	600 000	0	600 000
helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	300 000	300 000	0
társulások és költségvetési szerveik	6 000 000	6 000 000	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	500 000	0	500 000
Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	2 300 000	0	2 300 000
egyéb civil szervezetek	2 000 000	0	2 000 000
háztartások	300 000	0	300 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	612 768 795	612 768 795	0
Intézményi beruházások	330 352 588	330 352 588	0
Felújítások	275 845 847	275 845 847	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	6 570 360	6 570 360	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:	875 555 456	872 155 456	3 400 000
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	4 255 932	4 255 932	0
Hitel törlesztése	0	0	0
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 255 932	4 255 932	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	879 811 388	876 411 388	3 400 000

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

feladat megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Beruházás összesen
TOP pályázat piac	38 861 587	10 492 628	49 354 215
TOP Bölcsőde	29 475 257	7 958 319	37 433 576
Játszóter kialakítása	1 598 426	431 575	2 030 001
Turisztika	151 653 543	40 946 457	192 600 000
Buszmegálló (telepítés és épület)	2 270 866	613 134	2 884 000
Óvoda fűtés rendszer korszerűsítése	500 000	135 000	635 000
Lipótfá-Bánya kamerarendszer	1 630 113	440 130	2 070 243
Támfal kialakítása	2 000 000	540 000	2 540 000
Faluház parkoló kialakítása	5 000 000	1 350 000	6 350 000
Úrnafal kialakítása	1 574 803	425 197	2 000 000
Klímaberendezés	1 000 000	270 000	1 270 000
TOP pályázat piac eszköz	7 874 016	2 125 984	10 000 000
TOP Bölcsőde eszköz	4 596 995	1 241 189	5 838 184
Eszközbeszerzés	2 000 000	540 000	2 540 000
Tanyagondnoki busz beszerzésre	10 021 550	2 705 819	12 727 369
Intézményi beruházások	62 992	17 008	80 000
<b>Összesen</b>	<b>260 120 148</b>	<b>70 232 440</b>	<b>330 352 588</b>

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításokként

felújítási cél megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Felújítás összesen
Út felújítása	165 457 360	44 673 487	210 130 847
Út felújítása	6 299 213	1 700 787	8 000 000
Óvoda tető felújítása	1 500 000	405 000	1 905 000
Temető infrastrukturális fejlesztése	23 622 047	6 377 953	30 000 000
Szent Benedek szobor feletti tető felújítása	1 500 000	405 000	1 905 000
Útfelújítás BM pályázat	15 748 031	4 251 969	20 000 000
Olajhegyi ivóvízút felújítása	1 500 000	405 000	1 905 000
Vis maior	1 574 803	425 197	2 000 000
<b>Összesen</b>	<b>217 201 454</b>	<b>58 644 393</b>	<b>275 845 847</b>

Ft



Lakosságnak juttatott támogatások

	Ft
Szociális, rászorultsági ellátás	összeg
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	221 500
Egyéb, az Önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	1 883 000
Közfelmérés	500 000
Települési támogatás	2 500 000
<b>Összesen</b>	<b>5 104 500</b>

**EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai**

2023		Ft	
EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
TOP pályázat piac	49 354 215	0	49 354 215
TOP Bölcsőde	37 433 576	0	37 433 576
Játszótér kialakítása	3 999 997	0	3 999 997
Turisztika	192 600 000	0	192 600 000
TOP pályázat piac eszköz	10 000 000	0	10 000 000
TOP Bölcsőde eszköz	5 838 184	0	5 838 184
Tanyagondnoki busz beszerzésre	12 727 369	0	12 727 369
Út felújítása	199 624 304	0	199 624 304
Temető infrastrukturális fejlesztése	30 000 000	0	30 000 000
<b>Összesen</b>	<b>541 577 645</b>	<b>0</b>	<b>541 577 645</b>

A helyi önkormányzat bevételei

		Pt	
		összesen	ebből kötelező feladat
		ebből önként vállalt feladat	
I. Működési bevételek		214 329 260	210 129 260
1. Önkormányzatok működési támogatásai		107 016 393	107 016 393
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		38 064 613	38 064 613
Települési önkormányzatok egyes közvelési feladatainak támogatás		44 039 090	44 039 090
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		10 025 300	10 025 300
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása		11 686 709	11 686 709
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		2 582 571	2 582 571
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		618 110	618 110
2. Működési célú támogatásértéktől mentes bevételek		13 524 966	13 524 966
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		221 500	221 500
közvetni kezelési előirányzatok		745 800	745 800
társadalmbiztosítás pénzügyi alapjai		8 962 800	8 962 800
elkülönített állami pénzalapok		2 994 866	2 994 866
helyi önkormányzatok és ktvz.szerveik		100 000	100 000
társulási és ktvz.szerveitől		500 000	500 000
3. Közhatalmi bevételek		62 620 000	62 620 000
vagynmi irású adók		10 800 000	10 800 000
értékesítési és forgalmi adók		50 000 000	50 000 000
egyéb közhatalmi bevételek		1 820 000	1 820 000
4. Működési bevételek		30 367 901	26 967 901
készletértékesítés ellenértéke		500 000	300 000
szolgáltatások ellenértéke		1 000 000	800 000
közvetített szolgáltatások		500 000	500 000
tulajdonosi bevételek		5 500 000	5 500 000
ellátási díjak		1 857 901	1 857 901
kamatbevételek		10 000	10 000
egyéb működési bevételek		21 000 000	18 000 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök		800 000	800 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről		500 000	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		300 000	0
II. Felhalmozási		513 247 779	513 247 779
1. Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes bevételek		461 346 337	461 346 337
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozás		461 346 337	461 346 337
2. Ingatlanok értékesítése		0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz		51 901 442	51 901 442
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		23 000 000	23 000 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		28 901 442	28 901 442
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		727 577 039	723 377 039
			4 200 000
III. Előző évi költségvetési maradvány		150 885 148	150 885 148
1. Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele		51 444 132	51 444 132
(BELSŐ FINANSZIROZÁS)			
2. Előző év felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele		99 441 016	99 441 016
(BELSŐ FINANSZIROZÁS)			
IV. Hitel felvétele		0	0
működési célú		0	0
felhalmozási célú		0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		878 462 187	874 262 187
			4 200 000



Bárdudvarnokti Mesepalota Óvoda

	Ft	
	összesen	ebből kötelező feladat ebből önként vállalt feladat
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>1 266 517</b>	<b>1 266 517</b>
1. Működési bevétel	1 266 517	1 266 517
ellátási díjak	1 264 317	1 264 317
kamatbevétel	200	200
egyéb működési bevétel	2 000	2 000

<b>II. Felhalmozási</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-------------------------	----------	----------

<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 266 517</b>	<b>1 266 517</b>
----------------------------	------------------	------------------

<b>III. Előző évi költségvetési maradvány</b>	<b>82 684</b>	<b>82 684</b>
1. Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	2 684	2 684
2. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	80 000	80 000

<b>Finanszírozási műveletek</b>	<b>55 774 904</b>	<b>55 774 904</b>
Központi, irányító szervei támogatás	55 774 904	55 774 904
<b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>57 124 105</b>	<b>57 124 105</b>

	Ft	
	összesen	ebből kötelező feladat ebből önként vállalt feladat
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK</b>	<b>57 044 105</b>	<b>57 044 105</b>
Személyi juttatások	31 213 501	31 213 501
Munkaadót terhelő járulékok	4 194 404	4 194 404
Szociális hozzájárulási adó	4 036 079	4 036 079
Személyi jövedelemadó	158 325	158 325
Dologi kiadások	21 636 200	21 636 200

<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
Intézményi beruházások	80 000	80 000

<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>57 124 105</b>	<b>57 124 105</b>
---------------------------	-------------------	-------------------

<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>57 124 105</b>	<b>57 124 105</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------

A költségvetési szerv(ek) engedélyezett létszáma

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	25
önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv	6
<b>Összesen:</b>	<b>31</b>

14. melléklet a(z) 1/2023. (II.15.) önkormányzati rendelethez

A közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	12
Összesen:	12

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

Saját bevételek	Ft
2023	
a helyi adóból származó bevétel,	60 800 000
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,	5 500 000
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	0
bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	1 820 000
a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	0
<b>Összesen:</b>	<b>69 120 000</b>

Adósságot keletkeztető ügyletek	2023	2024	2025	2026	2027
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, külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Az önkormányzat költségvetési mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés		Megnevezés	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Pénzforgalmi bevételek	728 843 556	Pénzforgalmi kiadások	874 555 456
Működési célú	215 595 777	Működési célú	261 786 661
Önkormányzatok működési támogatásai	107 016 393	Személyi juttatási kiadások	76 031 129
Működési célú támogatásértéktől bevétel	13 524 966	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 465 115
Közhatalmi bevételek	62 620 000	Dologi kiadások	159 843 420
Intézményi működési bevétel	31 634 418	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 104 500
Működési célú átvett pénzeszközök	800 000	A helyi önkormányzatok törvényi előírásom alapuló befizetése	1 642 497
		Támogatásértéktől működési kiadás	6 900 000
		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	500 000
		Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	2 300 000
Felhalmozási célú	513 247 779	Felhalmozási célú	612 768 795
Felhalmozási célú támogatásértéktől bevétel	461 346 337	Intézményi beruházások	330 352 588
Ingatlanok értékesítése	0	Felújítások	275 845 847
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	51 901 442	Egyéb felhalmozási célú kiadások	6 570 360
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	5 255 932
		Működési célú céltartalék	1 000 000
		Allamháziartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	4 255 932
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	150 967 832
		Működési hiány	51 446 816
		Felhalmozási hiány	99 521 016
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	728 843 556	KIADÁSOK ÖSSZESEN	879 811 388
(Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)			
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA			
Belső forrásból	150 967 832	Hitel törlesztése	0
Működési célú pénzeszközmaradvány igénybevétele	51 446 816	Működési célú hitel törlesztése	0
Felhalmozási célú pénzeszközmaradvány igénybevétele	99 521 016	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	879 811 388	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	879 811 388
Működési célú bevételek összesen	267 042 593	Működési célú kiadások összesen	267 042 593
Felhalmozási célú bevételek összesen	612 768 795	Felhalmozási célú kiadások összesen	612 768 795

17. melléklet a(z) 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelethez

**Céltartalék felosztása**

Ft	
cél megnevezése	összeg
Utak karbantartása	1 000 000
<b>Összesen</b>	<b>1 000 000</b>

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

	2023	2024	2025	2026	2027
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 MUKÓDÉSI TÁMOGATÁSAI	12 841 967	8 561 311	8 561 311	8 561 311	8 561 311	8 561 311	8 561 311	8 561 311	8 561 311	8 561 311	8 561 311	8 561 311	107 016 393
MUKÓDÉSI CÉLŰ TÁMOGATÁSÉRTEKŰ BEVÉTEL	1 127 080	1 127 081	1 127 081	1 127 081	1 127 081	1 127 081	1 127 081	1 127 081	1 127 081	1 127 081	1 127 081	1 127 076	13 524 966
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	10 000	100 000	31 110 000	40 000	10 000	10 000	100 000	100 000	31 110 000	100 000	10 000	10 000	62 620 000
MUKÓDÉSI BEVÉTELEK	2 636 201	2 636 202	2 636 202	2 636 202	2 636 202	2 636 202	2 636 202	2 636 202	2 636 202	2 636 202	2 636 202	2 636 197	31 634 418
MUKÓDÉSI CÉLŰ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	66 666	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 664	800 000
FELHALMOZÁSI CÉLŰ TÁMOGATÁSÉRTEKŰ BEVÉTEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	461 346 337	0	0	461 346 337
INGATLAN ÉRTÉKESÍTÉSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI CÉLŰ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51 901 442	0	0	51 901 442
KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	150 967 832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150 967 832
<b>Összesen:</b>	<b>167 649 746</b>	<b>12 491 261</b>	<b>43 501 261</b>	<b>12 431 261</b>	<b>12 401 261</b>	<b>12 401 261</b>	<b>12 401 261</b>	<b>12 491 261</b>	<b>43 501 261</b>	<b>525 739 040</b>	<b>12 401 261</b>	<b>12 401 253</b>	<b>879 811 388</b>
KIADÁSOK													
MUKÓDÉSI KIADÁSOK	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 893	262 786 661
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	612 768 795	0	0	612 768 795
ÁLLAMHAZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉSEK	4 255 932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 255 932
VISSZATARTÉSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>26 154 820</b>	<b>21 898 888</b>	<b>21 898 888</b>	<b>21 898 888</b>	<b>21 898 888</b>	<b>21 898 888</b>	<b>21 898 888</b>	<b>21 898 888</b>	<b>21 898 888</b>	<b>634 667 683</b>	<b>21 898 888</b>	<b>21 898 893</b>	<b>879 811 388</b>

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