

## Előterjesztés: az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetésének megtárgyalása

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.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős. A költségvetési rendeletet a képviselő-testület minősített többséggel fogadja el.

Az önkormányzat 2023. 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.

Az önkormányzat tervezett költségvetését egy excel táblába foglaltuk, melynek sorai, táblázatai lesznek a rendelet szövegének mellékletei. A tábla tartalmaz egy teljes költségvetés tervezetét felsorolt kiadási és bevételi előirányzatok alatt, egy a béreket tartalmazó kimutatást, amely kiter a foglalkoztatottakra, közmunkásokra és a választott tisztségviselőkre egyaránt. Egy külön táblázatot az önkormányzat beruházásaival, felújításaival, ebben egyaránt szerepelnek a folyamatban lévő és a tervezett projektek is. Egy táblázatot a 2023. évi normatívákkal kapcsolatban, melyhez az összehasonlítás végett hozzárendeltük a 2022-es évet is. Amennyiben az önkormányzat működtet falugondnoki szolgáltatást, akkor annak a tervezett költségvetésére egy külön táblázatot.

A rendelet szöveges részét az előterjesztésben foglaltak egészítik ki.

A költségvetés tervezése „bázisalapú”, az előterjesztésben szereplő táblázat tartalmazza a 2022. évi eredeti (tervezett), módosított és tény (teljesített) előirányzatokat is az összehasonlítás végett.

Az előterjesztés mellékleteként megküldött számszaki táblázatokhoz és rendelettervezethez alábbi kiegészítést teszem a költségvetési kiadási és bevételi előirányzatok tartalmának értelmezése érdekében.

### **K1. Személyi juttatások**

#### **K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek**

Ezen a rovaton kell elszámolni az önkormányzat/intézmény alkalmazásában álló

- köztisztviselők, közalkalmazottak részére besorolási osztály, fizetési fokozat, előmeneteli fokozat, besorolási fokozat szerint megállapított, kötelező illetménykiegészítésekkel, a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény szerinti kereset-kiegészítéssel, a kötelező és feltételtől függő, adható pótlékokkal növelt – illetményét (pl. védőnő, falu/tanyagondnok, intézmény esetén óvónők, dadák illetménye)
- egyszerűsített foglalkoztatás alá tartozó munkavállalók kivételével a munka törvénykönyve alapján teljes vagy részmunkaidőben foglalkoztatottak bérét (pl. takarító bére)
- a közfoglalkoztatásban résztvevők bérét (tervezés során a most megkötött támogatási szerződésekhez kapcsolódó munkavállalók bére szerepel).

**K1102. Normatív jutalmak**

Ezen a rovaton kell elszámolni az előre nem meghatározott követelményekhez kapcsolódóan a foglalkoztatottaknak megállapított normatív jutalmakat.

**K1104. Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat**

Ezen a rovaton kell elszámolni a helyettesítés, illetve helyettesítésre szóló megbízás címen folyósítandó juttatásokat, a túlóradíjakat (ez intézménynél fordulhat elő helyettesítésekhez kapcsolódóan).

**K1106. Jubileumi jutalom**

Ezen a rovaton kell elszámolni a foglalkoztatottaknak megállapított jubileumi jutalmakat (köztisztviselők és közalkalmazottak esetén a ledolgozott idő után jár).

**K1107. Béren kívüli juttatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a foglalkoztatottak részére juttatott, a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerinti béren kívüli juttatásokat (az önkormányzatnál és intézményeknél SZÉP kártyára dolgozó által választott alszámlájára kerül folyósításra a megállapított juttatás).

**K1109. Közlekedési költségtérítés**

Ezen a rovaton kell elszámolni a munkába járással kapcsolatos személygépkocsi használat után fizetendő költségtérítést (15 Ft/km a munkahely és lakóhely közötti távolságra), továbbá a foglalkoztatottaknak megállapított más utazási költségtérítéseket (bérletterítés esetén a bérlet 86%-a).

**K1112. Szociális támogatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a foglalkoztatottaknak szociális alapon megállapított eseti szociális támogatásokat, segélyeket (önkormányzati rendeletben foglaltaknak megfelelően pl. monitor előtti munkavégzéshez használt szemüveghez hozzájárulás).

**K1113. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai**

Ezen a rovaton kell elszámolni betegszabadság kifizetéséhez kapcsolódó illetményt/bért.

**K121. Választott tisztségviselők juttatásai**

Ezen a rovaton kell elszámolni a polgármester, a helyi önkormányzati képviselő személyi juttatásai rovatainak megfelelő tartalmú juttatásokat, tiszteletdíjakat.

**K122. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony keretében nem saját foglalkoztatottnak fizetett díjazásokat.

**K123. Egyéb külső személyi juttatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni

- az egyszerűsített foglalkoztatás alá tartozó munkavállalók részére megállapított juttatásokat,
- mindazon a K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai rovatainak megfelelő tartalmú juttatásokat, amelyeket nem foglalkoztatottnak és nem választott tisztségviselőnek fizetnek (megbízási díjak).

**K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

Ezen a rovaton kell elszámolni

- a szociális hozzájárulási adót,
- a táppénz hozzájárulást,
- a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

### **K31. Készletbeszerzés**

#### **K311. Szakmai anyagok beszerzése**

Ezen a rovaton kell elszámolni

- szakkönyvek, szakfolyóiratok, egyéb folyóirat beszerzése, előfizetése után fizetett vételárát,
- elektronikus könyvek, egyéb információhordozók beszerzése után fizetett vételárát, amelyek a tevékenységet legfeljebb egy évig szolgálják.

#### **K312. Üzemeltetési anyagok beszerzése**

Ezen a rovaton kell elszámolni

- az élelmiszerek, élelmezési nyersanyagok beszerzése után fizetett vételárát,
- irodaszer beszerzése után fizetett vételárát,
- a festék, festékpátron - beszerzése után fizetett vételárát,
- a tüzelőanyagok, járművekhez hajtó- és kenőanyagok beszerzése után fizetett vételárát,
- a munka- és védőruha beszerzése után fizetett vételárát, és
- mindazon anyagok beszerzése után fizetett vételárát, amelyek nem számolhatók el szakmai anyag beszerzéseként (pl. tisztítószer, kávé, kávétejszín, vágódamil, gépekbe cserélendő szűrők, virág, falubuszhoz, kaszákhöz alkatrész).

#### **K313. Árubeszerzés**

Ezen a rovaton kell elszámolni a vásárolt áruk és betétdíjas göngyölegek vételárát.

### **K32. Kommunikációs szolgáltatások**

#### **K321. Informatikai szolgáltatások igénybevétele**

Ezen a rovaton kell elszámolni

- internet előfizetés díját,
- számítógépes rendszer működtetéséhez kapcsolódó díjat,
- weblap működtetésére irányuló szolgáltatás után fizetett vételárát.

#### **K322. Egyéb kommunikációs szolgáltatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a telefon, mobil - díjakat, mobil telefonokhoz vásárolt kártyák vételárát.

### **K33. Szolgáltatási kiadások**

#### **K331. Közüzemi díjak**

Ezen a rovaton kell elszámolni a villamosenergia, gázenergia, a víz- és csatornadíjakat.

#### **K332. Vásárolt élelmezés**

Ezen a rovaton kell elszámolni az étkeztetésről szolgáltatás vásárlásával gondoskodó szervnél a konyha, étterem, büfé vagy más vendéglátóipari helyiség üzemeltetésére irányuló szolgáltatásért fizetett vételárát.

#### **K333. Bérleti és lízing díjak**

Ezen a rovaton kell elszámolni az immateriális javak, tárgyi eszközök bérleti és lízingdíjait.

#### **K334. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a tárgyi eszközök idegen kivitelezővel végeztetett karbantartásáért és kisjavításáért fizetett vételárát.

#### **K335. Közvetített szolgáltatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni az Szt. 3. § (4) bekezdés 1. pontja szerinti közvetített szolgáltatások beszerzése után fizetett vételárát.

#### **K336.-Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a más szellemi jellegű tevékenység szolgáltatásvásárlással történő ellátása miatt fizetett vételárakat, így különösen a tervezői, tanácsadói, ügyvédi, jogi segítői, fordító-, közjegyzői, közbeszerzési irodai díjakat.

#### **K337. Egyéb szolgáltatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a más rovaton nem szerepeltethető szolgáltatások vételárát, így különösen a postai levél, szállítás, mosás és vegytisztítás, kéményseprés, rovarirtás vételárát, a bankköltséget, banki jutalékokat, biztosítási díjakat és más kiadásokat - ideértve a Kincstár által felszámított díjakat is -, ha azokat nem a személyi juttatások között kell megjeleníteni.

#### **K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**

##### **K341. Kiküldetések kiadásai**

Ezen a rovaton kell elszámolni a foglalkoztatottak belföldi kiküldetéseivel kapcsolatos valamennyi, a személyi juttatások között nem elszámolható kiadást.

##### **K342. Reklám- és propagandakiadások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a tevékenységet bemutató, népszerűsítő, és egyéb ismeretterjesztő célokat szolgáló reklám, marketing, propaganda, hirdetés díját.

#### **K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**

##### **K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó**

Ezen a rovaton kell elszámolni a működési kiadások teljesítése során a termék, szolgáltatás beszerzőjére áthárított előzetesen felszámított általános forgalmi adót.

##### **K352. Fizetendő általános forgalmi adó**

Ezen a rovaton kell elszámolni a termékek értékesítése, szolgáltatások nyújtása után az egyenes vagy fordított adózás szabályai szerint - a levonható általános forgalmi adót is figyelembe véve - megállapított általános forgalmi adó fizetési kötelezettséget.

##### **K353. Kamatkiadások**

- Ezen a rovaton kell elszámolni:
- késedelmi kamatot
- a felvett hitelek, kapott kölcsönök, visszatérítendő támogatások kamatkiadást,
- a Kincstár által vezetett fizetési számlákon tartott pénzeszközök után fizetett kamatokat.

##### **K355. Egyéb dologi kiadások**

Ezen a rovaton kell elszámolni

- a kerekítési különbözetet az 1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatt,
- a tevékenység ellátással kapcsolatban felmerülő adó-, vám-, illeték és más adójellegű befizetések, hozzájárulások teljesítését, ha azokat nem más rovaton kell elszámolni,
- a tevékenység ellátással kapcsolatban felmerülő kötelező jellegű díjakat, így különösen a díjköteles utak használata ellenében fizetett használati díjat, pótdíjat, elektronikus útdíjat, a járművek műszaki vizsgáztatásának díját, a zöldkártya hatósági díját, a közbeszerzési díjat.

#### **K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai**

##### **K42. Családi támogatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatásokat.

##### **K48. Egyéb nem intézményi ellátások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a szociális alapon nyújtott jövedelempótló és jövedelemkiegészítő támogatásokat.

#### **K5. Egyéb működési célú kiadások**

##### **K502. Elvonások és befizetések**

##### **K5021. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a helyi önkormányzat, a társulás részére a központi költségvetés Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetéből folyósított támogatások jogosulatlan igénybevétele miatt a bevétel elszámolását követő években visszafizetett összeget.

##### **K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései**

Ezen a rovaton kell elszámolni a helyi önkormányzatok szolidaritási hozzájárulás jogcímen teljesített befizetéseit.

##### **K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**

Ezen a rovaton kell elszámolni azon intézményekhez adott működési támogatást, mely az önkormányzat társulásban működtet.

##### **K508. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre**

Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett működési célból nyújtott támogatásokat.

##### **K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre**

Ezen a rovaton kell elszámolni többek között az egyházi jogi személyeknek, egyéb civil szervezeteknek, háztartásoknak adott támogatásokat.

##### **K513. Tartalékok**

Ezen a rovaton kell elszámolni az Áht. 15. § (3) bekezdése, 21. §-a és 23. § (3) bekezdése szerinti tartalékokat.

#### **K6. Beruházások**

Ezen a rovaton kell elszámolni az önkormányzat/intézmény által megvalósítani kívánt beruházásokat nettó és áfa bontásban, melyekhez kapcsolódóan külön részletező táblázat készül.

#### **K7. Felújítások**

Ezen a rovaton kell elszámolni az önkormányzat/intézmény által megvalósítani kívánt felújításokat nettó és áfa bontásban, melyekhez kapcsolódóan külön részletező táblázat készül.

#### **K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások**

##### **K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre**

Ezen a rovaton kell elszámolni az esetlegesen visszafizetésre kerülő előző évi pályázati támogatás összegét.

#### **K9. Finanszírozási kiadások**

**K9111. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak**

Ezen a rovaton kell elszámolni a költségvetési éven túlra belföldről felvett hitelek, kölcsönök tőketörlesztését az azokhoz kapcsolódó fedezeti ügyletek lezárásával együtt (kivéve a kamatfedezeti ügyleteket).

**K912. Belföldi értékpapírok kiadásai**

K9121. Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása

Ezen a rovaton kell elszámolni a forgóeszközök között kimutatott, belföldön kibocsátott vásárolt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok vételárát.

**K914. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése**

Ezen a rovaton kell elszámolni az év végén folyósított, következő évet megillető normatív támogatások visszafizetésével kapcsolatban felmerülő kiadásokat (technikai tétel annak érdekében, hogy az előző év végén folyósított normatív előleget a normatív bevételek között el lehessen számolni).

**K915. Központi, irányító szervi támogatás folyósítása**

Ezen a rovaton kell elszámolni az önkormányzat irányítása alatt lévő intézménynek folyósított irányító szervi támogatást.

**B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről****B11. Önkormányzatok működési támogatásai**

Ezen a rovaton kell elszámolnia központi költségvetésről szóló törvényben a települési önkormányzatokat megillető normatív támogatásokat, valamint az önkormányzatok működéséhez kapcsolódó rendeletekben meghatározott juttatásokat.

**B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson belüli szervezetektől működési célból, ellenérték nélkül, végleges jelleggel kapott bevételeket (pl. munkaügyi támogatásokat, védőnők működéséhez kapott támogatás, társulások általi visszafizetések).

**B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről****B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások**

Ezen a rovaton kell elszámolni a központi költségvetés egyes fejezeti alapján megállapított, felhalmozási célú támogatásokat (pl. vis maior támogatás).

**B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson belüli szervezetektől felhalmozási célból, ellenérték nélkül, végleges jelleggel kapott bevételeket (pályázati támogatásokat).

**B3. Közhatalmi bevételek**

Ezen a rovaton kell elszámolni az önkormányzati rendeletben meghatározott különböző helyi adóka, azok késedelmi teljesítéséhez kapcsolódó késedelmi pótlékot, esetlegesen kiszabott bírságot.

**B4. Működési bevételek****B401. Készletértékesítés ellenértéke**

Ezen a rovaton kell elszámolni a készletek értékesítésekor kapott eladási árat.

**B402. Szolgáltatások ellenértéke**

Ezen a rovaton kell elszámolni az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti, ellenérték fejében nyújtott szolgáltatásokért kapott eladási árat, ha azt intézményi ellátási díjként kell elszámolni, ideértve a tárgyi eszközök bérbe adásából származó bevételeket.

**B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke**

Ezen a rovaton kell elszámolni az Szt. 3. § (4) bekezdés 1. pontja szerinti közvetített szolgáltatások továbbértékesítése során kapott eladási árat.

**B404. Tulajdonosi bevételek**

Ezen a rovaton kell elszámolni a tárgyi eszközök ellenérték fejében történő vagyonkezelésbe, haszonbérbe, használatba, üzemeltetésbe adásából származó bevételeket (vízművektől érkező bevétel).

**B405. Ellátási díjak**

Ezen a rovaton kell elszámolni azokat a bevételeket, amelyek az alaptevékenység keretében az ellátottak részére nyújtott szolgáltatások eladási árából (étkeztetéshez kapcsolódó díjbevételek).

**B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó**

Ezen a rovaton kell elszámolni az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót.

**B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek**

Ezen a rovaton kell elszámolni a kapott kamat összegét (pl. folyószámlán lévő pénz után).

**B411. Egyéb működési bevételek**

Ezen a rovaton kell elszámolni a más rovaton nem szerepeltethető működési jellegű bevételeket, így különösen

- a Kincstárnál az általa vezetett fizetési számlák után felszámított díjakat, ideértve a rendelkezésre tartási díjat is,
- a közbeszerzésről szóló törvény szerinti ajánlati biztosítékot, pályázati díjat,
- a kerekítési különbözetet az 1 és 2 forintos érték forgalomból történő kivonása miatt,
- a kiadások visszatérítését.

**B5. Felhalmozási bevételek****B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése**

Ezen a rovaton kell elszámolni a gépek, berendezések és felszerelések, a járművek és a tenyészállatok értékesítésekor kapott eladási árat.

**B6. Működési célú átvett pénzeszközök****B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről**

Ezen a rovaton kell elszámolni a más államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett működési célból nyújtott támogatások, kölcsönök törlesztéséből származó bevételeket.

**B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök**

Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől működési célból, ellenérték nélkül kapott bevételeket (pl. háztartások által adott támogatások).

**B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök****B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Ezen a rovaton kell elszámolni az államháztartáson kívüli szervezetektől, személyektől felhalmozási célból, ellenérték nélkül kapott bevételeket.

**B.8 Finanszírozási bevételek****B8111. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól**

Ezen a rovaton kell elszámolni a költségvetési éven túlra belföldről felvett hitelek, kölcsönök felvételéből befolyó bevételeket.

**B8121. Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése**

Ezen a rovaton kell elszámolni a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között kimutatott értékpapírok beváltásakor kapott, kamatot nem tartalmazó összeget, eladásukkor azok eladási árát a könyv szerinti értékig.

**B8131. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele**

Ezen a rovaton kell elszámolni az előző év költségvetési maradványának a kiadások teljesítésére történő felhasználását.

**B814. Államháztartáson belüli megelőlegezések**

Ezen a rovaton kell elszámolni az év végén folyósított, következő évet megillető normatív támogatások összegét (technikai tétel, mivel állami normatíva között a B1-es soron a következő évi előleg nem mutatható ki).

**B816. Központi, irányító szervi támogatás**

Ezen a rovaton kell elszámolni az önkormányzati irányítása alatt lévő intézmények esetén az intézmények részére folyósított irányító szervi támogatást.

A Simonfai Közös Önkormányzati Hivatal önálló költségvetéssel rendelkezik, amely beépül a gesztor, a költségvetést jóváhagyó Simonfa Községi Önkormányzat költségvetésébe.

A Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda költségvetését, bevételi és kiadási előirányzatait Bárdudvarnok Községi Önkormányzat képviselő – testülete hagyja jóvá.



**Bárdudvarnok Községi Önkormányzatnak 2023. évi költségvetése**

		2022. Eredeti	2022. Módosított	2022. Tény	2023. Terv
K11011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	24 348 031	34 214 886	30 432 898	27 780 928
K1102	Normatív jutalmak	0	450 000	450 000	0
K1106	Jubileumi jutalom	1 651 782	1 201 782	1 098 435	696 000
K1107	Béren kívüli juttatás	781 250	781 250	781 250	781 250
K1109	Közlekedési költségtérítés	400 000	400 000	0	0
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	18 109	626 196	626 196	151 200
<b>K11</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>27 199 172</b>	<b>37 674 114</b>	<b>33 388 779</b>	<b>29 409 378</b>
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	13 169 485	13 169 485	13 169 485	13 458 250
K123	Egyéb külső személyi juttatás	840 000	2 417 865	2 377 852	1 950 000
<b>K12</b>	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>14 009 485</b>	<b>15 587 350</b>	<b>15 547 337</b>	<b>15 408 250</b>
<b>Össz: K1</b>	<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>41 208 657</b>	<b>53 261 464</b>	<b>48 936 116</b>	<b>44 817 628</b>
K21	Szociális hozzájárulási adó	4 679 876	5 813 924	5 316 029	5 041 586
K25	Táppénz hozzájárulás	0	230 532	230 532	0
K27	Személyi jövedelemadó	140 625	155 044	155 044	229 125
<b>Össz: K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>4 820 501</b>	<b>6 199 500</b>	<b>5 701 605</b>	<b>5 270 711</b>
K311	Szakmai anyagok beszerzése	50 000	50 000	0	50 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 000 000	13 328 578	9 426 400	12 000 000
<b>K31</b>	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>10 050 000</b>	<b>13 378 578</b>	<b>9 426 400</b>	<b>12 050 000</b>
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, informatikai eszköz karbantartása)	1 000 000	1 200 712	1 090 346	1 200 000
K322	Telefon, telefax, telex, mobil díj	800 000	800 000	309 572	500 000
<b>K32</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>1 800 000</b>	<b>2 000 712</b>	<b>1 399 918</b>	<b>1 700 000</b>
K3311	Közüzemi díjak - Villamosenergia szolg.díja	7 000 000	7 273 102	5 399 742	25 000 000
K3312	Közüzemi díjak - Gázenergia szolg.díja			463 977	1 000 000
K3314	Közüzemi díjak - Viz- és csatorna szolg.díja			1 015 655	1 200 000
K332	Vásárolt élelmezés	3 500 000	4 630 577	3 807 004	2 254 410
K333	Bérleti és lízingdíjak	150 000	150 000	135 000	150 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	30 000 000	30 000 000	7 293 550	8 000 000
K335	Közvetített szolgáltatások	0	500 000	380 408	500 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 500 000	2 500 000	694 500	1 000 000
K337	Egyéb szolgáltatások	34 000 000	97 957 383	28 157 459	60 000 000
<b>K33</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>77 150 000</b>	<b>143 011 062</b>	<b>47 347 295</b>	<b>99 104 410</b>
K341	Foglalkoztatottak kiküldetése	50 000	50 000	0	0
K342	Reklám- és propaganda kiadások	250 000	250 000	52 714	100 000
<b>K34</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>52 714</b>	<b>100 000</b>
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 927 478	36 001 154	13 573 009	24 651 810
K353	Kamatkiadások	1 000	17 175	0	1 000
K355	Egyéb dologi kiadások	600 000	3 341 762	3 076 178	600 000
<b>K35</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>15 528 478</b>	<b>39 360 091</b>	<b>16 649 187</b>	<b>25 252 810</b>
<b>Össz: K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>104 828 478</b>	<b>198 050 443</b>	<b>74 875 514</b>	<b>138 207 220</b>
K421	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény/Gyvt 20/A	242 000	242 000	221 500	221 500
K4815	Egyéb, az Önkormányzat rendeletben megállapított juttatás	1 500 000	1 800 000	1 754 100	1 883 000
K4816	Köztetetés [Szoctv. 48.§]	0	234 935	0	500 000
K4817	Települési támogatás [Szoctv. 45.§]	4 000 000	3 765 065	2 649 240	2 500 000
K4819	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	2 567 000	2 267 000	0	0
<b>Össz: K4</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>8 309 000</b>	<b>8 309 000</b>	<b>4 624 840</b>	<b>5 104 500</b>
K5021	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	326 024	326 024	0
K5022	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetése	0	0	0	1 642 497
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 200 000	3 200 000	2 229 957	6 900 000
	- központi költségvetési szervnek	0	2 218 377	1 868 377	600 000
	- helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	200 000	300 000	296 295	300 000
	- társulások és költségvetési szerveik	3 000 000	681 623	65 285	6 000 000
K508	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	100 000	500 000	156 337	500 000
	- háztartások	100 000	500 000	156 337	500 000

K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	400 000	8 290 611	8 134 274	2 300 000
	- egyéb civil szervezetek	250 000	2 136 621	2 136 621	2 000 000
	- háztartások	0	312 674	156 337	300 000
	- vállalkozásnak DRV	150 000	5 841 316	5 841 316	0
K513	Tartalékok	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
<b>Össz: K5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>4 700 000</b>	<b>13 316 635</b>	<b>10 846 592</b>	<b>12 342 497</b>
K61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	45 000	32 500	0
K62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	347 556 127	323 110 757	127 207 863	235 564 595
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	13 098 426	13 053 426	2 507 859	24 492 561
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	97 376 729	90 101 479	34 331 642	70 215 432
<b>Össz: K6</b>	<b>Beruházások</b>	<b>458 031 282</b>	<b>426 310 662</b>	<b>164 079 864</b>	<b>330 272 588</b>
K71	Ingatlanok felújítása	213 605 820	215 075 899	10 679 131	217 201 454
K74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	57 457 571	57 854 492	2 791 566	58 644 393
<b>Össz: K7</b>	<b>Felújítások</b>	<b>271 063 391</b>	<b>272 930 391</b>	<b>13 470 697</b>	<b>275 845 847</b>
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	106 725 000	100 373 310	6 570 360
K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	29 210 000	29 210 000	0
<b>Össz: K8</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú támogatások</b>	<b>0</b>	<b>135 935 000</b>	<b>129 583 310</b>	<b>6 570 360</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>892 961 309</b>	<b>1 114 313 095</b>	<b>452 118 538</b>	<b>818 431 351</b>
K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 183 279	3 183 279	3 183 279	4 255 932
K915	Központi irányítószervi támogatások folyósítása	39 157 657	43 188 157	41 691 164	55 774 904
<b>Össz: K9</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>42 340 936</b>	<b>46 371 436</b>	<b>44 874 443</b>	<b>60 030 836</b>
	<b>Kiadás összesen</b>	<b>935 302 245</b>	<b>1 160 684 531</b>	<b>496 992 981</b>	<b>878 462 187</b>

B1111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	29 360 777	30 873 655	30 873 655	38 064 613
B1121	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	30 031 550	34 754 380	34 754 380	44 039 090
B1131	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 657 600	13 755 035	13 755 035	10 025 300
B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	4 905 225	10 960 013	10 960 013	11 686 709
B1141	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 626 831	2 626 831	2 626 831	2 582 571
B1151	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	10 424 404	24 742 364	24 742 364	618 110
B1161	Elszámolásból származó bevételek	0	4 286 695	4 286 695	0
<b>Össz: B11</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>90 006 387</b>	<b>121 998 973</b>	<b>121 998 973</b>	<b>107 016 393</b>
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 781 095	26 752 953	23 437 422	13 524 966
	- központi költségvetési szervtől	0	685 601	685 601	745 800
	- egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (Gyvk)	242 000	242 000	221 500	221 500
	- társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	7 632 000	8 885 300	8 885 300	8 962 800
	- elkülönített állami pénzalapok	407 095	16 432 237	13 637 206	2 994 866
	- helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	500 000	500 000	0	100 000
	- társulástól és ktgv.szerveitől	0	0	0	500 000
	- nemzeti és önkormányzattól	0	7 815	7 815	0
<b>Össz: B1</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>98 787 482</b>	<b>148 751 926</b>	<b>145 436 395</b>	<b>120 541 359</b>
B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	4 061 000	4 061 000	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	411 124 304	472 816 633	77 479 192	461 346 337
	- központi jkezelésű előirányzattól	0	14 227 369	14 227 369	0
	- fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	411 124 304	457 539 264	62 201 823	461 346 337
	- egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól	0	1 050 000	1 050 000	0
<b>Össz: B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>411 124 304</b>	<b>476 877 633</b>	<b>81 540 192</b>	<b>461 346 337</b>
B34	Vagyoni típusú adók	10 800 000	10 800 000	5 418 100	10 800 000
	Építményadó	1 300 000	1 300 000	902 895	400 000
	Magánszemélyek kommunális adója	5 500 000	5 500 000	2 680 745	10 400 000
	Telekadó	4 000 000	4 000 000	1 834 460	0
B351	Allandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	30 000 000	85 000 000	37 113 966	50 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 720 000	1 820 000	566 150	1 820 000

	- illeték	20 000	20 000	0	20 000
	- Egyéb bírság	200 000	500 000	390 123	500 000
	- Késedelmi pótlék	1 500 000	1 300 000	176 027	1 300 000
<b>Össz: B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>42 520 000</b>	<b>97 620 000</b>	<b>43 098 216</b>	<b>62 620 000</b>
B401	Készletértékesítés ellenértéke	500 000	500 000	0	500 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	500 000	279 220	500 000
B404	Tulajdonosi bevételek - önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel	2 800 000	5 500 000	5 318 350	5 500 000
B405	Ellátási díjak	1 077 244	1 254 980	1 183 169	1 857 901
B408	Kamatbevételek	10 000	10 000	6 920	10 000
B411	Egyéb működési bevételek	6 000 000	20 769 600	20 614 745	21 000 000
<b>Össz: B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>11 387 244</b>	<b>29 534 580</b>	<b>27 402 404</b>	<b>30 367 901</b>
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
<b>Össz: B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök - háztartások	100 000	500 000	297 510	500 000
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	300 000	130 000	300 000
<b>Össz: B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszköz</b>	<b>100 000</b>	<b>800 000</b>	<b>427 510</b>	<b>800 000</b>
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	29 210 000	6 210 000	23 000 000
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	23 018 929	34 136 980	10 000	28 901 442
<b>Össz: B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>23 018 929</b>	<b>63 346 980</b>	<b>6 220 000</b>	<b>51 901 442</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>586 937 959</b>	<b>816 931 119</b>	<b>304 124 717</b>	<b>727 577 039</b>
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	348 364 286	339 497 480	339 497 480	150 885 148
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	4 255 932	4 255 932	0
<b>Össz: B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>348 364 286</b>	<b>343 753 412</b>	<b>343 753 412</b>	<b>150 885 148</b>
	<b>Bevétel összesen</b>	<b>935 302 245</b>	<b>1 160 684 531</b>	<b>647 878 129</b>	<b>878 462 187</b>

99 441 016

0 0 150 885 148 0

<b>Pénzmaradvány</b>	<b>150 885 148</b>
- Költségvetési számla	62 083 212
- Közfoglalkoztatás	1 288 650
- Víziközmű	2 714 354
- Efop	286 309
- MVH számla	2 339 561
- Lakossági hozzájárulás	10 000
- Gépjárműadó	152 154
- Idegen bevételek	224 594
- Top piac	59 354 215
- Kmérő-Bárd	70 147
- Bölcsőde	24 949 724
<b>Bank összesen</b>	<b>153 472 920</b>
- Pénztár	254 295
- Pénztár Közfoglalkoztatott	56 710
<b>Pénztár</b>	<b>311 005</b>
<b>Forgótőke</b>	<b>35 000</b>
<b>Szolgáltatásra adott előleg</b>	<b>2 016</b>
<b>Beruházásra kifizetett előleg</b>	<b>6 251 702</b>
<b>Adótúlfizetés</b>	<b>-9 051 531</b>
<b>Mást megillető gépjárműadó</b>	<b>-135 964</b>

Különbözet 0



Törvény szerinti illetmény

Bajzik István	december	januártól	összesen	létszám	összes bér	ebből 2022-ben folyósított	2023-ban folyósítandó
Laczó Nándorné	Takarító, kisegítő	200 000	232 000	2 752 000	1	2 752 000	357 760
Pálókné Kárisz Szilvia	kompenzáció	12 600	12 600	151 200	1	151 200	19 656
Szecsődi Tibor	Konyhai kisegítő	200 000	232 000	2 752 000	1	2 752 000	357 760
Papp Bálintné	Védőnő	595 594	595 594	7 147 128	1	7 147 128	929 127
Sziklai Ákosné	Falgondnok	301 000	342 400	4 067 400	1	4 067 400	528 762
Közmunkás 02.28-ig	Konyhai kisegítő	200 000	232 000	2 752 000	1	2 752 000	357 760
Közmunkás 02.28-ig	köznyelvelődési	300 000	360 000	4 260 000	1	4 260 000	553 800
összesen		100 000	116 000	332 000	10	3 320 000	185 640
		110 000	127 600	365 200	2	730 400	47 476
		2 250 194				27 932 128	3 505 640
							777 876
							1 288 650
							2 994 866

Jubileumi jutalom (Bajzik István)

3 havi

696 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

Béren kívüli juttatás

nettó (hav)

12 hó

SZJA

10 000 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

10 000 000

Cafetéria

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

- Szecsődi Tibor

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

- Pálókné Kárisz Szilvia

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

- Papp Bálintné

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

- Sziklai Bálintné

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

Választott tisztségviselők juttatása

december

januártól

összesen

létszám

összes bér

juttaték

1 014 000

0

Polgármester

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

650 000

Alpolgármester

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

140 000

Képviselők

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

40 000

polgármester

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156 250

156



A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

feladat megnevezése	Előirányzat nettó		Előirányzat Áfa		Beruházás összesen	Pénzmaradványban		
	értéke		értéke			szerepel	Támogatás	Önerő
TOP pályázat piac	38 861 587		10 492 628		49 354 215	0	0	0
TOP Bólicsőde	29 475 257		7 958 319		19 111 540	18 322 036	0	0
Újászóter kialakítása	1 598 426		431 575		2 030 001	3 999 997	0	0
Turisztika	151 653 543		40 946 457		192 600 000	0	0	0
Buszmegálló (telepítés és épület)	2 270 866		613 134		2 884 000	0	2 884 000	0
Óvoda fűtés rendszer korszerűsítése	500 000		135 000		635 000	0	635 000	0
Lipótvá-Bánya kamerarendszer	1 630 113		440 130		2 070 243	0	2 070 243	0
Támfal kialakítása	2 000 000		540 000		2 540 000	0	2 540 000	0
Úrmálai kialakítása	1 574 803		425 197		2 000 000	0	2 000 000	0
Pálházi parkoló kialakítása	5 000 000		1 350 000		6 350 000	0	6 350 000	0
Klimaberendezés	1 000 000		270 000		1 270 000	0	1 270 000	0
TOP pályázat piac eszköz	7 874 016		2 125 984		10 000 000	0	0	0
TOP Bólicsőde eszköz	4 596 995		1 241 189		5 838 184	0	0	0
Eszközbeszerzés	2 000 000		540 000		2 540 000	0	2 540 000	0
Tanyagondnoki busz beszerzése	10 021 550		2 705 819		12 727 369	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>260 057 156</b>		<b>70 215 432</b>		<b>330 272 588</b>	<b>97 031 308</b>	<b>214 922 033</b>	<b>20 289 243</b>

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításokként

felújítási cél megnevezése	Előirányzat nettó		Előirányzat Áfa		Beruházás összesen	Pénzmaradványban		
	értéke		értéke			szerepel	Támogatás	Önerő
Új felújítása	165 457 360		44 673 487		210 130 847	0	199 624 304	10 506 543
Új felújítása	6 299 213		1 700 787		8 000 000	0	8 000 000	0
Óvoda tető felújítása	1 500 000		405 000		1 905 000	0	1 905 000	0
Temető infrastruktúrális fejlesztése	23 622 047		6 377 953		30 000 000	0	30 000 000	0
Szent Benedek szobor felületi tető felújítása	1 500 000		405 000		1 905 000	0	0	1 905 000
Újfelújítás BM pályázat	15 748 031		4 251 969		20 000 000	0	15 000 000	5 000 000
Olajlevegő ivóvízellátó felújítása	1 500 000		405 000		1 905 000	0	0	1 905 000
Víz májor	1 574 803		425 197		2 000 000	0	1 800 000	200 000
<b>Összesen</b>	<b>217 201 454</b>		<b>58 644 393</b>		<b>275 845 847</b>	<b>0</b>	<b>246 424 304</b>	<b>29 421 543</b>





Bárdudvarnok Község Önkormányzatának 2023. évi normatívra részletezése

	2022. októberi felmérés utáni			2023. évi felmérés utáni		2023. évi kiegészítés utáni támogatás
	Támogatás	Várható Kiegészítő	Összesen	támogatás		
Önkormányzat Hivatal működésének támogatása	0	0	0	0		0
Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 861 080	154 320	5 015 400	5 015 400		5 015 400
Köztisztaság fenntartásának támogatása	12 512 000	586 500	13 098 500	13 467 000		13 467 000
Közművelő fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	468 372	108 608	576 980	576 980		576 980
Közülatok fenntartásának támogatása	2 677 825	113 950	2 791 775	5 640 880		5 640 880
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 000 000	500 000	8 500 000	8 500 000		8 500 000
1. alkotó kiterjedéssel kapcsolatos feladatok támogatása	841 500	49 500	891 000	698 700		698 700
Polgármester illetmény és költségértékes támogatása	0	0	0	3 915 653		3 915 653
Köztisztaság kiegészítő	0	0	0	0		250 000
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	29 360 777	1 512 878	30 873 655	37 814 613		38 064 613
Polgármester illetmény és költségértékes támogatása	0	3 915 653	3 915 653	0		0
Óvodaműködési támogatás	4 290 000	780 000	5 070 000	4 771 000		4 771 000
Óvodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás	0	0	0	0		10 110 000
Óvodapedagógusok bértámogatása	18 959 850	1 565 460	20 525 310	19 999 020		19 999 020
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok működéséből adódó többletkiadásokhoz	1 296 000	107 070	1 403 070	1 403 070		1 403 070
Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása	6 678 000	1 078 000	7 756 000	7 756 000		7 756 000
Telepítési önkormányzatok köznevelési támogatása	31 223 850	3 530 530	34 754 380	33 929 090		44 039 090
A telepítési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	8 067 000	0	8 067 000	5 741 000		4 883 000
Tanyagondnoki szolgálat	4 590 600	551 700	5 142 300	5 142 300		5 142 300
Telepítési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen	12 657 600	551 700	13 209 300	10 883 300		10 025 300
Gyermekékeztetés támogatása	4 517 700	477 855	4 995 555	4 995 555		4 995 555
Gyermekékeztetés üzemeltetési támogatása	5 705 906	0	5 705 906	0		6 378 794
A részoruló gyermekek intézményen kívüli szűkei ékeztetésének támogatása	258 552	0	258 552	312 360		312 360
Telepítési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása összesen	10 482 158	477 855	10 960 013	5 307 915		11 686 709
Telepítési önkormányzatok nyílvános könyvtári és köznyelvelőési feladatainak támogatása	2 626 831	0	2 626 831	2 582 571		2 582 571
Telepítési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen	2 626 831	0	2 626 831	2 582 571		2 582 571
Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	0	0	0	1 642 497		1 642 497

Átkerült az általános működési támogatás közé



**Bárdudvarnok Tanyagondnoki Szolgálat 2023. évi költségvetése**

		<b>2022. Eredeti</b>	<b>2022. Tény</b>	<b>2023. Terv</b>
K11011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	3 569 400	3 569 400	4 067 400
K11002	Normatív jutalom	0	75 000	0
K1107	Béren kívüli juttatás	156 250	156 250	156 250
K1111	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0
<b>Össz: K1</b>	<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>3 725 650</b>	<b>3 800 650</b>	<b>4 223 650</b>
K21	Szociális hozzájárulási adó	490 795	500 545	549 075
K27	Személyi jövedelemadó	23 438	23 438	23 438
<b>Össz: K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>514 233</b>	<b>523 983</b>	<b>572 513</b>
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 400 000	1 607 586	2 000 000
<b>K31</b>	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>1 400 000</b>	<b>1 607 586</b>	<b>2 000 000</b>
K322	Kommunikációs szolgáltatások	20 000	245	10 000
<b>K32</b>	<b>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>20 000</b>	<b>245</b>	<b>10 000</b>
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	200 000	154 785	200 000
K337	Egyéb szolgáltatások	150 000	159 156	200 000
<b>K33</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>350 000</b>	<b>313 941</b>	<b>400 000</b>
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	442 500	473 058	594 000
K355	Egyéb dologi kiadások	10 000	3	100
<b>K35</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>452 500</b>	<b>473 061</b>	<b>594 100</b>
<b>Össz: K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>2 222 500</b>	<b>2 394 833</b>	<b>3 004 100</b>
	<b>Kiadás összesen</b>	<b>6 462 383</b>	<b>6 719 466</b>	<b>7 800 263</b>

B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	4 590 600	5 142 300	5 142 300
B1	Ágazati pótlék és kiegészítő támogatás	1 097 436	545 735	618 110
	<b>Önkormányzati hozzájárulás</b>	<b>774 347</b>	<b>1 031 431</b>	<b>2 039 853</b>



**Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda 2023. évi költségvetése**

		2022. Eredeti	2022. Módosított	2022. Tény	2023. Terv
K11011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 126 014	25 986 603	25 926 857	29 735 641
K1102	Normatív jutalmak	0	450 000	344 380	105 620
K1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	150 000	150 000	43 325	150 000
K1107	Béren kívüli juttatások	576 000	576 000	576 000	937 500
K1109	Közlekedési költségtérítés	148 540	166 292	166 292	184 740
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	139 411	139 411	0
<b>K11</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>27 000 554</b>	<b>27 468 306</b>	<b>27 196 265</b>	<b>31 113 501</b>
K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	100 000
<b>K123</b>	<b>Külső személyi juttatás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 000</b>
<b>Össz: K1</b>	<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>27 000 554</b>	<b>27 468 306</b>	<b>27 196 265</b>	<b>31 213 501</b>
K21	Szociális hozzájárulási adó	3 539 066	3 597 566	3 517 613	4 036 079
K27	Személyi jövedelemadó	86 400	86 400	86 400	158 325
<b>Össz: K2</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>3 625 466</b>	<b>3 683 966</b>	<b>3 604 013</b>	<b>4 194 404</b>
K311	Szakmai anyagok beszerzése	120 000	120 000	76 969	100 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	900 000	1 310 000	1 076 352	2 500 000
<b>K31</b>	<b>Készletbeszerzés</b>	<b>1 020 000</b>	<b>1 430 000</b>	<b>1 153 321</b>	<b>2 600 000</b>
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, informatikai eszköz karbantartása)	0	67 580	67 580	100 000
<b>K32</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>0</b>	<b>67 580</b>	<b>67 580</b>	<b>100 000</b>
K3311	Közüzemi díjak - Villamosenergia szolg.díja	1 000 000	2 249 374	322 509	500 000
K3312	Közüzemi díjak - Gázenergia szolg.díja			1 394 324	4 000 000
K3314	Közüzemi díjak - Víz- és csatorna szolg.díja			264 440	300 000
K332	Vásárolt élelmezés	4 663 310	5 793 897	5 725 262	5 018 200
K333	Bérleti díjak	100 000	40 120	0	50 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	550 000	700 000	668 168	2 500 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	600 000	1 011 300	1 011 300	1 200 000
K337	Egyéb szolgáltatások	1 000 000	778 400	629 207	1 000 000
<b>K33</b>	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>7 913 310</b>	<b>10 573 091</b>	<b>10 015 210</b>	<b>14 568 200</b>
K341	Foglalkoztatottak kiküldetései	40 000	40 000	38 779	50 000
<b>K34</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>38 779</b>	<b>50 000</b>
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 072 280	2 963 701	2 479 658	4 317 000
K355	Egyéb dologi kiadások	1 500	1 500	396	1 000
<b>K35</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>2 073 780</b>	<b>2 965 201</b>	<b>2 480 054</b>	<b>4 318 000</b>
<b>Össz: K3</b>	<b>Dologi kiadások</b>	<b>11 047 090</b>	<b>15 075 872</b>	<b>13 754 944</b>	<b>21 636 200</b>
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	6 154	6 154	0
<b>Össz: K5</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>0</b>	<b>6 154</b>	<b>6 154</b>	<b>0</b>
K64	Egyéb tárgyi eszköz	78 740	80 161	80 161	62 992
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	21 260	21 643	21 643	17 008
<b>Össz. K6</b>	<b>Beruházások</b>	<b>100 000</b>	<b>101 804</b>	<b>101 804</b>	<b>80 000</b>
	<b>Kiadás összesen</b>	<b>41 773 110</b>	<b>46 336 102</b>	<b>44 663 180</b>	<b>57 124 105</b>

  

B405	Ellátási díjak	887 374	1 002 366	909 294	1 264 317
B408	Kamatbevétel	200	200	112	200
B411	Egyéb működési bevételek	100	20 000	19 915	2 000
<b>Össz: B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>887 674</b>	<b>1 022 566</b>	<b>929 321</b>	<b>1 266 517</b>
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	397 600	397 600	0
<b>Össz: B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszköz</b>	<b>0</b>	<b>397 600</b>	<b>397 600</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>887 674</b>	<b>1 420 166</b>	<b>1 326 921</b>	<b>1 266 517</b>

B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 727 779	1 727 779	1 727 779	82 684
B816	Központi, irányító szervi támogatás	39 157 657	43 188 157	41 691 164	55 774 904
<b>Össz: B8</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>40 885 436</b>	<b>44 915 936</b>	<b>43 418 943</b>	<b>55 857 588</b>
	<b>Bevétel összesen</b>	<b>41 773 110</b>	<b>46 336 102</b>	<b>44 745 864</b>	<b>57 124 105</b>

0

0

82 684

0

Bárdudvarnoki Mecsapaleta Óvoda 2023. évi tér táblázat

		2022.december	2023	Éves összesen	Járulék	
K1101	Közzalkalmazotti illetmény					
	Tóth Tamás Gáborné	Óvoda vezető	460 404	500 868	5 969 952	776 094
	Gáspárné Farkas Piroksa	Óvoda vezető helyettes	438 480	488 905	5 816 435	756 137
	Balogh Tamás Ferencné	ővönő	416 556	470 270	5 589 526	726 638
	Gobodics Tiborné	dajka	286 000	326 000	3 872 000	503 360
	Varga Lajosné	dajka	286 000	326 000	3 872 000	503 360
	Kis Zsófia	Óvónő	312 000	391 248	4 615 728	600 045
	Összesen		2 199 440	2 503 291	29 735 641	3 865 633

K1102	Normatív jutalom	bruttó	105 620	járulék	13 731
K1104	Készletért, ügyeleti díj, helyettesítési díj		150 000		19 500

K1107	Béren kívüli juttatás	összesen	szoció	SZJA
	Tóth Tamás Gáborné	156 250	20 313	23 438
	Gáspárné Farkas Piroksa	156 250	20 313	23 438
	Balogh Tamás Ferencné	156 250	20 313	23 438
	Gobodics Tiborné	156 250	20 313	23 438
	Varga Lajosné	156 250	20 313	23 438
	Kis Zsófia	156 250	20 313	23 438
	Összesen:	937 500	121 875	140 625

K1109	Közzalkalmazotti költségvetés				
	Gáspárné Farkas Piroksa	kaposvár	béret	10hó	102 340
	Balog Tamás Ferencné	kaposvár	béret	10hó	82 400
					184 740

K1123	Egyéb külső személyi juttatás		SZJA	Szoció
	Reprezentáció	100 000	17 700	15 340

K1101	Törvény szerinti illetmények	29 735 641
K1102	Normatív jutalom	105 620
K1104	Készletért, ügyeleti díj, helyettesítési díj	150 000
K1107	Béren kívüli juttatás	937 500
K1109	Közzalkalmazotti költségvetés	184 740
K123	Egyéb külső személyi juttatás	100 000
K1	Személyi juttatás összesen:	31 213 501

K2	Járulékok	
	Szociális hozzájárulási adó	4 036 079
	SZJA	158 325
	Összesen:	4 194 404





**Bárdudvarnoki Meseplóta Óvoda 2023. évi normatíva részletezése**

	2022. októberi felmérés utáni			2023. évi felmérés utáni támogatás	2023. évi kiegészítés utáni támogatás
	Támogatás	Várható Kiegészítő	Összesen		
Óvodaműködtetési támogatás	4 290 000	780 000	5 070 000	4 771 000	4 771 000
Óvodaműködtetési támogatás - üzemeltetési támogatás	0	0	0	0	10 110 000
Óvodapedagógusok bértámogatása	18 959 850	1 565 460	20 525 310	19 999 020	19 999 020
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	1 296 000	107 070	1 403 070	1 403 070	1 403 070
Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása	6 678 000	1 078 000	7 756 000	7 756 000	7 756 000
Települési önkormányzatok köznevelési támogatása	31 223 850	3 530 530	34 754 380	33 929 090	44 039 090
Gyermekétkeztetés támogatása	6 572 318	307 193	6 879 511	3 211 428	7 312 082

