

JEGYZŐKÖNYV

Amely készült Bárdudvarnok Község Képviselő-testületének **Ügyrendi, Összeférhetlenségi és Gazdasági Bizottsága** 2023. február 14. napján 16:00 órakor tartott nyilvános ülésén a Bárdudvarnoki Polgármesteri Hivatalban (Bárdudvarnok, Bárd ltp. 92.).

Jelen vannak:

Balla János bizottsági tag

Péter Anna Gabriella bizottsági tag

Kemenszky Kinga kirendeltségvezető, jegyzőkönyvvezető

Meghívottként: Zóka Mónika gazdasági vezető

Kemenszky Kinga kirendeltségvezető:

Tájékoztatja a jelenlévőket, hogy Neздеiné Mozsgai Zsuzsanna elnökasszony egészségügyi okok miatt nem tud részt venni a bizottság mai ülésén. Pongrácz Attila jelezte távolmaradását.

Köszönti a megjelent bizottsági tagokat, majd megállapítja, hogy a bizottság nem határozatképes, mivel két fő van jelen, így a bizottság érdemben ülésezni nem tud.

Jegyzőkönyv lezárva 16:03.

Kmf.



Balla János
képviselő



Kemenszky Kinga
kirendeltségvezető

Jelenléti ív

Amely készült Bárdudvarnok Község Képviselő-testületének Ügyrendi, Összeférhetlenségi és Gazdasági Bizottságának **2023. február 14.** napján 16:00 órakor tartott ülésén a Polgármesteri Hivatalban (7478 Bárdudvarnok, Bárd ltp. 92.).

Jelen vannak:

Nezdeiné Mozsgai Zsuzsanna, bizottsági elnök

Péter Anna Gabriella, bizottsági tag



Balla János, bizottsági tag




Pongrácz Attila, külsős bizottsági tag

Kemenszky Kinga Zsuzsa, jegyzőkönyvvezető
kirendeltségvezető



Meghívottként:

Zóka Mónika gazdasági vezető





BÁRDUDVARNOK KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
ÜGYRENDI, ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI ÉS
GAZDASÁGI BIZOTTSÁGA

7478 BÁRDUDVARNOK, BÁRD LTP 92.

TELEFON: (82) 577-086 FAX: (82) 577-087

E-MAIL: BARDUDVARNOK@KAPOS-NET.HU

M e g h í v ó

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Ügyrendi, Összeférhetlenségi és Gazdasági Bizottsága 2023. február 14. napján** (kedd) **16:00** órakor a **Bárdudvarnoki Polgármesteri Hivatalban** (Bárdudvarnok, Bárd ltp. 92.) nyilvános bizottsági ülést tart, amelyre meghívom.

NAPIREND:

- 1. Az Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetésének megtárgyalása**
Előadó: Elnök

Bárdudvarnok, 2023. február 8.

Tisztelettel:

Nezdeiné Mozsgai Zsuzsanna sk.
bizottsági elnök

FELJEGYZÉS

Amely készült Bárdudvarnok Község Képviselő-testületének **Ügyrendi, Összeférhetlenségi és Gazdasági Bizottsága 2023. február 14.** napján 16:00 órakor tartott nyilvános ülését követően a Bárdudvarnoki Polgármesteri Hivatalban (Bárdudvarnok, Bárd ltp. 92.).

Balla János bizottsági tag és **Péter Anna Gabriella** bizottsági tag, illetve Mester Balázs polgármester meghallgatták **Zóka Mónika** gazdasági vezető asszonyt, aki részletes tájékoztatást adott a tervezett 2023. évi költségvetésről mind a Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda, mind az Önkormányzat vonatkozásában.

A jelenlévők kérdéseket intéztek egy – egy költségvetési tétellel kapcsolatban, amelyekre kivétel nélkül megkapták a szükséges választ és tájékoztatást.

A bizottsági tagok és a polgármester megköszönték gazdasági vezető asszony és a Hivatal munkáját.

A megbeszélésnek 2023. február 14. 15:50 órakor lett vége.


Kemenszky Kinga
kirendeltségvezető



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 kiterít 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 szolgálatot, 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 rendeletervezetthez 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 betegségabszég 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, amelyeket 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, kaszákhoz 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 vételárat.

K335. Közvetített szolgáltatások

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

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 előírás alapján 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 működött.

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 elszámolni a 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 vagyonnevelésbe, hasznobérbe, 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 szervei támogatás

Ezen a rovaton kell elszámolni az önkormányzati irányítása alatt lévő intézmények esetén az intézmények részére folyósított irányító szervei 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
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	27 199 172	37 674 114	33 388 779	29 409 378
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
K12	Külső személyi juttatások	14 009 485	15 587 350	15 547 337	15 408 250
Össz: K1	Személyi juttatások összesen	41 208 657	53 261 464	48 936 116	44 817 628
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
Össz: K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 820 501	6 199 500	5 701 605	5 270 711
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
K31	Készletbeszerzés	10 050 000	13 378 578	9 426 400	12 050 000
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
K32	Kommunikációs szolgáltatások	1 800 000	2 000 712	1 399 918	1 700 000
K3311	Közüzemi díjak - Villamosenergia szolg.díja			5 399 742	25 000 000
K3312	Közüzemi díjak - Gázenergia szolg.díja	7 000 000	7 273 102	463 977	1 000 000
K3314	Közüzemi díjak - Viz- és csatorna szolg.díja			1 015 655	1 200 000
K332	Vásárolt élelmiszer	3 500 000	4 630 577	3 807 004	2 254 410
K333	Bérelti 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
K33	Szolgáltatási kiadások	77 150 000	143 011 062	47 347 295	99 104 410
K341	Foglalkoztatottak kiküldetése	50 000	50 000	0	0
K342	Reklám- és propaganda kiadások	250 000	250 000	52 714	100 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	300 000	300 000	52 714	100 000
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
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	15 528 478	39 360 091	16 649 187	25 252 810
Össz: K3	Dologi kiadások	104 828 478	198 050 443	74 875 514	138 207 220
K421	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény/Gyvt 20/A	242 000	242 000	221 500	221 500
K4815	Egyéb, az Önkormányzat rendelkezésben 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
Össz: K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 309 000	8 309 000	4 624 840	5 104 500
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
	- <i>egyéb civil szervezetek</i>	250 000	2 136 621	2 136 621	2 000 000
	- <i>háztartások</i>	0	312 674	156 337	300 000
	- <i>vállalkozásnak DRV</i>	150 000	5 841 316	5 841 316	0
K513	Tartalékok	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000
Össz: K5	Egyéb működési célú kiadások	4 700 000	13 316 635	10 846 592	12 342 497
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
Össz: K6	Beruházások	458 031 282	426 310 662	164 079 864	330 272 588
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
Össz: K7	Felújítások	271 063 391	272 930 391	13 470 697	275 845 847
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	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
Össz: K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	135 935 000	129 583 310	6 570 360
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	892 961 309	1 114 313 095	452 118 538	818 431 351
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
Össz: K9	Finanszírozási kiadások	42 340 936	46 371 436	44 874 443	60 030 836
	Kiadás összesen	935 302 245	1 160 684 531	496 992 981	878 462 187

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
Össz: B11	Önkormányzatok működési támogatásai	90 006 387	121 998 973	121 998 973	107 016 393
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	8 781 095	26 752 953	23 437 422	13 524 966
	- <i>központi költségvetési szervtől</i>	0	685 601	685 601	745 800
	- <i>egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok(Gyvk)</i>	242 000	242 000	221 500	221 500
	- <i>társadalombiztosítás pénzügyi alapjai</i>	7 632 000	8 885 300	8 885 300	8 962 800
	- <i>elkülönített állami pénzalapok</i>	407 095	16 432 237	13 637 206	2 994 866
	- <i>helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik</i>	500 000	500 000	0	100 000
	- <i>társulástól és ktgv.szerveitől</i>	0	0	0	500 000
	- <i>nemzetiségi önkormányzattól</i>	0	7 815	7 815	0
Össz: B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	98 787 482	148 751 926	145 436 395	120 541 359
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
	- <i>központi jkezelésű előirányzattól</i>	0	14 227 369	14 227 369	0
	- <i>fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása</i>	411 124 304	457 539 264	62 201 823	461 346 337
	- <i>egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól</i>	0	1 050 000	1 050 000	0
Össz: B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	411 124 304	476 877 633	81 540 192	461 346 337
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 jellegű végzett iparűzési 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
Össz: B3	Közhatalmi bevételek	42 520 000	97 620 000	43 098 216	62 620 000
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
Össz: B4	Működési bevételek	11 387 244	29 534 580	27 402 404	30 367 901
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
Össz: B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
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
Össz: B6	Működési célú átvett pénzeszköz	100 000	800 000	427 510	800 000
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
Össz: B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	23 018 929	63 346 980	6 220 000	51 901 442
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	586 937 959	816 931 119	304 124 717	727 577 039
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
Össz: B8	Finanszírozási bevételek	348 364 286	343 753 412	343 753 412	150 885 148
	Bevétel összesen	935 302 245	1 160 684 531	647 878 129	878 462 187

99 441 016

0 0 150 885 148 0

Pénzmaradvány	150 885 148
- Költségvetési számla	62 083 212
- Közfoglalkoztatás	1 288 650
- Víziközmű	2 714 354
- Efp	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
Bank összesen	153 472 920
- Pénztár	254 295
- Pénztár Közfoglalkoztatott	56 710
Pénztár	311 005
Forgótőke	35 000
Szolgáltatásra adott előleg	2 016
Beruházásra kifizetett előleg	6 251 702
Adótűlfizetés	-9 051 531
Mást megillető gépjárműadó	-135 964

Különbözet 0

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

feladat megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Beruházás összesen	Pénzmaradványban szerepel	Támogatás	Önerő
TOP pályázat piac	38 861 587	10 492 628	49 354 215	49 354 215	0	0
TOP Bölcsőde	29 475 257	7 958 319	37 433 576	19 111 540	18 322 036	0
Jászóvár kialakítása	1 598 426	431 575	2 030 001	0	3 999 997	0
Turisztika	151 653 543	40 946 457	192 600 000	0	192 600 000	0
Buszmegálló (telepítés és épület)	2 270 866	613 134	2 884 000	0	0	2 884 000
Óvoda fűtés rendszer korszerűsítése	500 000	135 000	635 000	0	0	635 000
Lipóta-Bánya kamerarendszer	1 630 113	440 130	2 070 243	0	0	2 070 243
Támfal kialakítása	2 000 000	540 000	2 540 000	0	0	2 540 000
Úrmfal kialakítása	1 574 803	425 197	2 000 000	0	0	2 000 000
Pálház parkoló kialakítása	5 000 000	1 350 000	6 350 000	0	0	6 350 000
Klímaberendezés	1 000 000	270 000	1 270 000	0	0	1 270 000
TOP pályázat piac eszköz	7 874 016	2 125 984	10 000 000	10 000 000	0	0
TOP Bölcsőde eszköz	4 596 995	1 241 189	5 838 184	5 838 184	0	0
Eszközbeszerzés	2 000 000	540 000	2 540 000	0	0	2 540 000
Tanyagondnoki busz beszerzése	10 021 550	2 705 819	12 727 369	12 727 369	0	0
Összesen:	260 057 156	70 215 432	330 272 588	97 031 308	214 922 033	20 289 243

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

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

Bárdudvarnok Község Önkormányzatának 2023. évi normatívra részletezése

	2022. októberi felmérés utáni			2023. évi felmérés utáni		2023. évi	
	Támogatás	Várható Kiegészítő	Összesen	támogatás	kiegészítés utáni támogatás	kiegészítés utáni támogatás	támogatás
Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	0	0	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	5 015 400	5 015 400
Közülvégzés fenntartásának támogatása	12 512 000	586 500	13 098 500	13 467 000	13 467 000	13 467 000	13 467 000
Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	468 372	108 608	576 980	576 980	576 980	576 980	576 980
Közutak fenntartásának támogatása	2 677 825	113 950	2 791 775	5 640 880	5 640 880	5 640 880	5 640 880
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8 000 000	500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000
Lakott kiterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	841 500	49 500	891 000	698 700	698 700	698 700	698 700
Polgármester illetmény és költségterítés támogatása	0	0	0	3 915 653	3 915 653	3 915 653	3 915 653
Közülvégzés kiegészítő	0	0	0	0	0	250 000	250 000
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen	29 360 777	1 512 878	30 873 655	37 814 613	37 814 613	38 064 613	38 064 613
Polgármester illetmény és költségterítés támogatása	0	3 915 653	3 915 653	0	0	0	0
Óvodaműködési támogatás	4 290 000	780 000	5 070 000	4 771 000	4 771 000	4 771 000	4 771 000
Óvodaműködési támogatás - üzemeltetési támogatás	0	0	0	0	0	10 110 000	10 110 000
Óvodapedagógusok bértámogatása	18 959 850	1 565 460	20 525 310	19 999 020	19 999 020	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	1 403 070	1 403 070
Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőök bértámogatása	6 678 000	1 078 000	7 756 000	7 756 000	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	33 929 090	44 039 090	44 039 090
A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	8 067 000	0	8 067 000	5 741 000	4 883 000	4 883 000	4 883 000
Tanyagondnoki szolgálat	4 590 600	551 700	5 142 300	5 142 300	5 142 300	5 142 300	5 142 300
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása összesen	12 657 600	551 700	13 209 300	10 883 300	10 025 300	10 025 300	10 025 300
Gyermekékeztetés támogatása	4 517 700	477 855	4 995 555	4 995 555	4 995 555	4 995 555	4 995 555
Gyermekékeztetés Bizmelletési támogatása	5 705 906	0	5 705 906	0	6 378 794	6 378 794	6 378 794
A részoruló gyermekök intézményen kívüli szűnidei ékeztetésének támogatása	258 552	0	258 552	312 360	312 360	312 360	312 360
Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása összesen	10 482 158	477 855	10 960 013	5 307 915	11 686 709	11 686 709	11 686 709
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 626 831	0	2 626 831	2 582 571	2 582 571	2 582 571	2 582 571
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása összesen	2 626 831	0	2 626 831	2 582 571	2 582 571	2 582 571	2 582 571
Önkormányzati szolgáltatási hozzájárulás	0	0	0	1 642 497	1 642 497	1 642 497	1 642 497

Átkerült az általános működési támogatás közé

Bárdudvarnok Tanyagondnoki Szolgálat 2023. évi költségvetése

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

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
	Önkormányzati hozzájárulás	774 347	1 031 431	2 039 853

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
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	27 000 554	27 468 306	27 196 265	31 113 501
K123	Egyéb külső személyi juttatások	0	0	0	100 000
K123	Külső személyi juttatás	0	0	0	100 000
Össz: K1	Személyi juttatások összesen	27 000 554	27 468 306	27 196 265	31 213 501
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
Össz: K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 625 466	3 683 966	3 604 013	4 194 404
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
K31	Készletbeszerzés	1 020 000	1 430 000	1 153 321	2 600 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (internet, informatikai eszköz karbantartása)	0	67 580	67 580	100 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások	0	67 580	67 580	100 000
K3311	Közüzemi díjak - Villamosenergia szolg.díja			322 509	500 000
K3312	Közüzemi díjak - Gázenergia szolg.díja	1 000 000	2 249 374	1 394 324	4 000 000
K3314	Közüzemi díjak - Víz- és csatorna szolg.díja			264 440	300 000
K332	Vásárolt élelmiszer	4 663 310	5 793 897	5 725 262	5 018 200
K333	Bérelti 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
K33	Szolgáltatási kiadások	7 913 310	10 573 091	10 015 210	14 568 200
K341	Foglalkoztatottak kiküldetései	40 000	40 000	38 779	50 000
K34	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	40 000	40 000	38 779	50 000
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
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 073 780	2 965 201	2 480 054	4 318 000
Össz: K3	Dologi kiadások	11 047 090	15 075 872	13 754 944	21 636 200
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0	6 154	6 154	0
Össz: K5	Egyéb működési célú kiadások	0	6 154	6 154	0
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
Össz. K6	Beruházások	100 000	101 804	101 804	80 000
	Kiadás összesen	41 773 110	46 336 102	44 663 180	57 124 105

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
Össz: B4	Működési bevételek	887 674	1 022 566	929 321	1 266 517
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	397 600	397 600	0
Össz: B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	397 600	397 600	0
	Kölségvetési bevételek	887 674	1 420 166	1 326 921	1 266 517

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

0

0

82 684

0

Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda 2023. évi bér táblázat

	Közalkalmazotti illetmény	2022.december		2023	Éves összesen	Járműk
		Óvoda vezető	Óvoda vezető helyettes	Óvónő	Óvónő	Óvónő
K1101	Tóth Tamás Gáborné	460 404	500 868	5 969 952	776 094	
	Gáspárné Farkas Piroska	438 480	488 905	5 816 435	756 137	
	Balogh Tamás Ferencné	416 556	470 270	5 589 526	726 638	
	Gobodics Tiborné	286 000	326 000	3 872 000	503 360	
	Varga Lajosné	286 000	326 000	3 872 000	503 360	
	Kis Zsófia	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 járműk 105 620 13 731

K1104 Készletléti, 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 Piroska	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	Közlekedési költségértés	kaposvár	bérler	10hó	102 340
	Gáspárné Farkas Piroska	kaposvár	bérler	10hó	82 400
	Balog Tamás Ferencné	kaposvár	bérler	10hó	184 740

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

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

K2	Járműk	4 036 079
	Szociális hozzájárulási adó	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

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 szervenként 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 mindenkori 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 felhasználásáról - 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 bérigazgatással 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 bérigazgatási 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 határnapig 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 ítékelhető 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 szerven 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
címetes 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 igénybevételel	51 446 816
Felhalmozási célú igénybevételel	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

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

A helyi önkormányzat összevont kiadásai

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

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

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 Bölcsöde	29 475 257	7 958 319	37 433 576
Jászóter kialakítása	1 598 426	431 575	2 030 001
Turisztika	151 653 543	40 946 457	192 600 000
Buszmeálló (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 Bölcsöde 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
Összesen	260 120 148	70 232 440	330 352 588

Ft

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

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 ivóvízvezeték felújítása	1 500 000	405 000	1 905 000
Vis maior	1 574 803	425 197	2 000 000
Összesen	217 201 454	58 644 393	275 845 847

Ft

Lakosságnak juttatott támogatások

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

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
Jászóter 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
Összesen	541 577 645	0	541 577 645

A helyi önkormányzat bevételei

	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat	Pt
I. Működési bevételek	214 329 260	210 129 260	4 200 000	0
1. Önkormányzatok működésének általános támogatása	107 016 393	107 016 393	0	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	38 064 613	38 064 613	0	0
Települési önkormányzatok egyes közvesztési feladatainak támogatása	44 039 090	44 039 090	0	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	10 025 300	10 025 300	0	0
Települési önkormányzatok gyermekékezetési feladatainak támogatása	11 686 709	11 686 709	0	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 582 571	2 582 571	0	0
Működési célú költsévetési támogatások és kiegészítő támogatások	618 110	618 110	0	0
2. Működési célú támogatásértéki bevétel	13 524 966	13 524 966	0	0
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	221 500	221 500	0	0
köznevelési feladatok	745 800	745 800	0	0
társadalombiztosítási pénzügyi alapjai	8 962 800	8 962 800	0	0
elkülönített állami pénzalapok	2 994 866	2 994 866	0	0
helyi önkormányzatok és kkv-szerveik	100 000	100 000	0	0
társulási és kkv-szerveitől	500 000	500 000	0	0
3. Közhatalmi bevételek	62 620 000	62 620 000	0	0
vagyoni újraszürt adók	10 800 000	10 800 000	0	0
értékesítési és forgalmi adók	50 000 000	50 000 000	0	0
egyéb közhatalmi bevételek	1 820 000	1 820 000	0	0
4. Működési bevétel	30 367 901	26 967 901	3 400 000	0
készletértékesítés ellenértéke	500 000	300 000	200 000	0
szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	800 000	200 000	0
közvetített szolgáltatások	500 000	500 000	0	0
tulajdonosi bevételek	5 500 000	5 500 000	0	0
ellátási díjak	1 857 901	1 857 901	0	0
kamatbevétel	10 000	10 000	0	0
egyéb működési bevétel	21 000 000	18 000 000	3 000 000	0
5. Működési célú átvett pénzeszközök	800 000	0	800 000	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	500 000	0	500 000	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	300 000	0	300 000	0
II. Felhalmozási	513 247 779	513 247 779	0	0
1. Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	461 346 337	461 346 337	0	0
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozás	461 346 337	461 346 337	0	0
2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	51 901 442	51 901 442	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	23 000 000	23 000 000	0	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	28 901 442	28 901 442	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	727 577 039	723 377 039	4 200 000	0
III. Előző évi költségvetési maradvány	150 885 148	150 885 148	0	0
1. Előző évi működési célú költségvetési maradványának igénybevétele (BELSŐ FINANSZIROZÁS)	51 444 132	51 444 132	0	0
2. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZIROZÁS)	99 441 016	99 441 016	0	0
IV. Hitel felvétele	0	0	0	0
működési célú	0	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	878 462 187	874 262 187	4 200 000	0

A helyi önkormányzat kiadásai

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	Ft	
	összesen ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
	204 742 556	201 342 556
Személyi juttatások	44 817 628	44 817 628
Munkaadót terhelő járulékok	5 270 711	5 270 711
Szociális hozzájárulási adó	5 041 586	5 041 586
Személyi jövedelemadó	229 125	229 125
Dologi kiadások	138 207 220	138 207 220
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 104 500	5 104 500
A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetése	1 642 497	1 642 497
Támogatásértéktől működési kiadás	6 900 000	6 300 000
központi költségvetési szervek	600 000	0
helyi önkormányzatok és költségvetési szervek társulások és költségvetési szervek	300 000	300 000
	6 000 000	6 000 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	500 000	0
Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	2 300 000	0
egyéb civil szervezetek	2 000 000	0
háztartások	300 000	0
	300 000	300 000
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	612 688 795	612 688 795
Intézményi beruházások	330 272 588	330 272 588
Felújítások	275 845 847	275 845 847
Egyéb felhalmozási célú kiadások	6 570 360	6 570 360
TARTALÉKOK	1 000 000	1 000 000
Céltartalék	1 000 000	1 000 000
Működési célú	1 000 000	1 000 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	818 431 351	815 031 351
		3 400 000
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK		
Hitel törlesztése	60 030 836	60 030 836
Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	0	0
Központi irányítású szervek támogatások folyósítása	4 255 932	4 255 932
	55 774 904	55 774 904
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	878 462 187	875 062 187
		3 400 000

Bárdudvarnok Mesepalota Óvoda

	Ft	
	összesen	ebből kötelező feladat ebből önként vállalt feladat
I. Működési bevételek	1 266 517	1 266 517
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
II. Felhalmozási	0	0

BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 266 517	1 266 517
----------------------------	------------------	------------------

	Ft	
	összesen	ebből kötelező feladat ebből önként vállalt feladat
III. Előző évi költségvetési maradvány	82 684	82 684
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

	Ft	
	összesen	ebből kötelező feladat ebből önként vállalt feladat
Finanszírozási műveletek	55 774 904	55 774 904
Központi, irányító szervei támogatás	55 774 904	55 774 904
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	57 124 105	57 124 105

	Ft	
	összesen	ebből kötelező feladat ebből önként vállalt feladat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	57 044 105	57 044 105
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
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	80 000	80 000
Intézményi beruházások	80 000	80 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	57 124 105	57 124 105
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	57 124 105	57 124 105

A költségvetési szerv(ek) engedélyezett létszáma

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	25
önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv	6
Osszesen:	31

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

A közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként

Költségvetési szerv községi önkormányzat	Létszám
	12
Összesen:	12

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

Ft	
Saját bevételek	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
Összesen:	69 120 000

Ft					
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,	0	0	0	0	0
külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként 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

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Mégnevezés		Mégnevezés	
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 juttatás kiadások	76 031 129
Működési célú támogatásértéktelű 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 bevezetése	1 642 497
		Támogatásértéktelű működési kiadás	6 900 000
		Működési célú visszafizetendő 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 támogatásértéktelű bevétel	461 346 337	Intézményi beruházások	330 352 588
Ingalanok 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
		Allamháziáron 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
Összesen	1 000 000

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 MŰKÖDÉSI 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
MŰKÖDÉSI 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	1 127 081	13 524 966
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	10 000	100 000	31 110 000	40 000	10 000	10 000	10 000	100 000	31 110 000	100 000	10 000	10 000	62 620 000
MŰKÖDÉSI 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	2 636 202	31 634 418
MŰKÖDÉSI CÉLŰ ÁTVÉTT PÉNZESZKÖZ	66 666	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	66 667	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 ÁTVÉTT 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
Összesen:	167 649 746	12 491 261	43 501 261	12 431 261	12 401 261	12 401 261	12 401 261	12 491 261	43 501 261	525 739 040	12 401 261	12 401 261	879 811 388
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI 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
ALLAMHAZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉSEK	4 255 932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 255 932
VISSZATZÉTESE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	26 154 820	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	21 898 888	634 667 683	21 898 888	21 898 893	879 811 388

Közvetett támogatások

Támogatás megnevezése	Összeg
ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történt 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

.../2023.(II.14.) számú képviselő-testületi határozat

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § alapján a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2024-2026. évekre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

ezer Ft-ban

Megnevezés	2024. év	2025. év	2026. év
SAJÁT BEVÉTELEK			
Helyi adó	60 800	60 800	60 800
Önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevétel	1 000	1 000	1 000
Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel	5 500	5 500	5 500
Bírság, pótlék, díjbevétel	1 830	1 840	1 850
Saját bevételek összesen:	69 130	69 140	69 150
ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK ÉS AZ AZOKBÓL EREDŐ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGEK			
Hitel, kölcsön	0	0	0