

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. 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.*

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

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2024. évi költségvetését*
 - a) 806.417.830,- Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,*
 - b) 806.417.830,- 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 334.912.206,- Ft-ban, ebből:*
 - aa) az előző évi költségvetési maradványt 63.853.019,- Ft-ban*
 - ab) önkormányzatok működési támogatásait 163.436.820,- Ft-ban*
 - ac) működési célú támogatásértékű bevételt 2.163.099,- Ft-ban*
 - ad) közhatalmi bevételeket 74.620.000,- Ft-ban*
 - ae) intézményi működési bevételt 30.439.268,- Ft-ban*
 - af) működési célú átvett pénzeszközöket 400.000,- Ft-ban*
 - b) a működési célú kiadásokat 334.912.206,- Ft-ban, ebből:*
 - ba) a személyi juttatások kiadásait 109.583.967,- Ft-ban*
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat 13.619.520,- Ft-ban*
 - bc) a dologi kiadásokat 188.168.452,- Ft-ban*
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 7.518.172,- Ft-ban*
 - be) a helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetése 1.293.504,- Ft-ban*
 - bf) a támogatásértékű működési kiadásait 6.200.000,- Ft-ban*
 - bg) működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre 100.000,- Ft-ban*

- bh) egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre 1.300.000,- Ft-ban
- bi) a céltartalékot 1.000.000,- Ft-ban
- bj) államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése 6.128.591,- Ft-ban
- c) a felhalmozási célú bevételt 471.505.624,- Ft-ban, ebből:
 - ca) előző évi költségvetési maradványt 284.615.618,- Ft-ban
 - cb) felhalmozási célú támogatásértékű bevétel 138.345.618,- Ft-ban
 - cc) ingatlan értékesítése 0,- Ft-ban
 - cd) felhalmozási célú átvett pénzeszköz 48.544.388,- Ft-ban
- d) a felhalmozási célú kiadást 471.505.624,- Ft-ban, ebből:
 - da) intézményi beruházások összegét 222.135.000,- Ft-ban
 - db) felújítások összegét 249.370.624,- Ft-ban
 - dc) egyéb felhalmozási célú kiadások 0,- 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.

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit e rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet 5. melléklete tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat nevében végzett intézményi beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet 6. melléklete tartalmazza.
- (4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítási kiadásait felújításonként e rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, illetve rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 8. melléklete tartalmazza.
- (6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit e rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület az önkormányzat kiadásait e rendelet 11. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (9) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv bevételeit és kiadásait e rendelet 12. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az önkormányzat által, irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét e rendelet 13. melléklete szerint állapítja meg.

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

(12) *Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet 15. melléklete tartalmazza.*

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

3. 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.

4. 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.*

5. 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.*

6. 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.

7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A 2024. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 19. melléklet tartalmazza.

8. Közvetett támogatások

10. §

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

9. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

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

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

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

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

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

12. §

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

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

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

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

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

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

13. §

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

14. §

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

15. §

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

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

10. 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.*

11. Létszám- és bérgháztartással 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 bérgháztartási 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.*

12. 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 határidőig szakmai, a döntésben meghatározott cél támogatása esetén pénzügyi beszámolóval tartozik a képviselő-testület felé.*

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

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

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

19. §

A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

20. §

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

21. §

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

13. 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 megkötni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy

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

(4) Jogszámban 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.

14. 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.

15. Záró és egyéb rendelkezések

24. §

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

(2) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2024. január 01. naptól kell alkalmazni.

25. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Címrend

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

Előző évi költségvetési maradványa

		Ft
Működési cél		összeg
Működési célú igénybevétel		63 853 019
Felhalmozási célú igénybevétel		284 615 618
Összesen		348 468 637

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

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

A helyi önkormányzat összevont bevételei

			Ft
	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
I. Működési bevételek	271 059 187	267 259 187	3 800 000
1. Önkormányzatok működési támogatásai	163 436 820	163 436 820	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	42 162 263	42 162 263	0
Települési önkormányzatok egyéves közvevesei feladatainak támogatás	56 400 386	56 400 386	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	39 500 872	39 500 872	0
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	14 456 043	14 456 043	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 584 784	2 584 784	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	8 332 472	8 332 472	0
2. Működési célú támogatásértékű bevétel	2 163 099	2 163 099	0
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	262 500	262 500	0
elkülönített állami pénzalaptól	1 300 599	1 300 599	0
helyi önkormányzatok és ktgv.szerveik	100 000	100 000	0
társulástól és ktgv.szerveitől	500 000	500 000	0
3. Közhatalmi bevételek	74 620 000	74 620 000	0
vagyoni típusú adók	8 500 000	8 500 000	0
értékesítési és forgalmi adók	65 000 000	65 000 000	0
egyéb közhatalmi bevételek	1 120 000	1 120 000	0
4. Működési bevétel	30 439 268	27 039 268	3 400 000
készletértékesítés ellenértéke	500 000	300 000	200 000
szolgáltatások ellenértéke	3 500 000	3 300 000	200 000
közvetített szolgáltatások	3 500 000	3 500 000	0
tulajdonosi bevételek	6 500 000	6 500 000	0
ellátási díjak	2 267 968	2 267 968	0
kamatbevétel	41 000	41 000	0
egyéb működési bevétel	14 130 300	11 130 300	3 000 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök	400 000	0	400 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	100 000	0	100 000

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	300 000	0	300 000
II. Felhalmozási	186 890 006	186 890 006	0
1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	138 345 618	138 345 618	0
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozás	138 345 618	138 345 618	0
2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	48 544 388	48 544 388	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	7 450 000	7 450 000	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	41 094 388	41 094 388	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	457 949 193	454 149 193	3 800 000
III. Előző évi költségvetési maradvány	348 468 637	348 468 637	0
1. Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	63 853 019	63 853 019	0
2. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	284 615 618	284 615 618	0
IV. Hitel felvétele	0	0	0
működési célú	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	806 417 830	802 617 830	3 800 000

A helyi önkormányzat összevont kiadásai

				Ft
		összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		327 783 615	325 483 615	2 300 000
	Személyi juttatások	109 583 967	109 583 967	0
	Munkaadót terhelő járulékok	13 619 520	13 619 520	0
	<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>12 747 024</i>	<i>12 747 024</i>	<i>0</i>
	<i>Személyi jövedelemadó</i>	<i>872 496</i>	<i>872 496</i>	<i>0</i>
	Dologi kiadások	188 168 452	188 168 452	0
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 518 172	7 518 172	0
	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetése	1 293 504	1 293 504	0
	Támogatásértékű működési kiadás	6 200 000	5 300 000	900 000
	<i>közponi költségvetési szervnek</i>	<i>900 000</i>	<i>0</i>	<i>900 000</i>
	<i>helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>
	<i>társulások és költségvetési szerveik</i>	<i>5 000 000</i>	<i>5 000 000</i>	<i>0</i>
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsonök nyújtása áh-n kívülre	100 000	0	100 000

	Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	1 300 000	0	1 300 000
	<i>egyéb civil szervezetek</i>	<i>1 000 000</i>	<i>0</i>	<i>1 000 000</i>
	<i>háztartások</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>	<i>300 000</i>
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		471 505 624	471 505 624	0
	Intézményi beruházások	222 135 000	222 135 000	0
	Felújítások	249 370 624	249 370 624	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
TARTALÉKOK		1 000 000	1 000 000	0
	Céltartalék	1 000 000	1 000 000	0
	Működési célú	1 000 000	1 000 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		800 289 239	797 989 239	2 300 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		6 128 591	6 128 591	0
	Hitel törlesztése	0	0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 128 591	6 128 591	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		806 417 830	804 117 830	2 300 000

A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásai beruházásonként

			Ft
feladat megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Beruházás összesen
Játszótér kialakítása (Nagypusztá)	3 937 008	1 062 992	5 000 000
Játszótér kialakítása (Bánya)	4 724 409	1 275 591	6 000 000
Turisztika	151 653 543	40 946 457	192 600 000
Buszmegálló (telepítés és épület)	2 362 205	637 795	3 000 000
Lipótfá-Bánya kamerarendszer	2 362 205	637 795	3 000 000
Tanyagondnoki busz fedett garázs kialakítása	4 724 409	1 275 591	6 000 000
Hivatal parkoló térkövezése	1 000 000	270 000	1 270 000
Térkövezés óvodánál	1 500 000	405 000	1 905 000
Eszközbeszerzés	2 000 000	540 000	2 540 000
Intézményi beruházások	454 331	365 669	820 000
Összesen	174 718 110	47 416 890	222 135 000

A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásai felújításonként

			Ft
felújítási cél megnevezése	Előirányzat nettó értéke	Előirányzat Áfa értéke	Felújítás összesen
VP Út felújítása	163 805 419	44 227 463	208 032 882
Vis maior - Partfal helyreállítása	21 053 340	5 684 402	26 737 742
Vis maior - padka	2 047 244	552 756	2 600 000
Ravatalozó felújítása	7 874 016	2 125 984	10 000 000
Petörke-tó gátjának megerősítése	1 574 803	425 197	2 000 000
Összesen	196 354 822	53 015 802	249 370 624

Lakosságnak juttatott támogatások

	Ft
Szociális, rászorultsági ellátás	összeg
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény	262 500
Köztemetés	500 000
Települési támogatás	6 755 672
Összesen	7 518 172

EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai

2024			Ft
EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
Játszóter kialakítása (Nagypusztá)	5 000 000	0	5 000 000
Turisztika	192 600 000	0	192 600 000
VP Út felújítása	208 032 882	0	208 032 882
Összesen	405 632 882	0	405 632 882

A helyi önkormányzat bevételei

			Ft
	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
I. Működési bevételek	269 523 834	265 723 834	3 800 000
1. Önkormányzatok működési támogatásai	163 436 820	163 436 820	0
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	42 162 263	42 162 263	0
Települési önkormányzatok egyéves közveleséi feladatainak támogatás	56 400 386	56 400 386	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	39 500 872	39 500 872	0
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	14 456 043	14 456 043	0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 584 784	2 584 784	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	8 332 472	8 332 472	0
2. Működési célú támogatásértékű bevétel	2 163 099	2 163 099	0
egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	262 500	262 500	0
elkülönített állami pénzalaptól	1 300 599	1 300 599	0
helyi önkormányzatok és ktgv.szerveik	100 000	100 000	0
társulástól és ktgv.szerveitől	500 000	500 000	0
3. Közhatalmi bevételek	74 620 000	74 620 000	0
vagyoni típusú adók	8 500 000	8 500 000	0
értékesítési és forgalmi adók	65 000 000	65 000 000	0
egyéb közhatalmi bevételek	1 120 000	1 120 000	0
4. Működési bevétel	28 903 915	25 503 915	3 400 000
készletértékesítés ellenértéke	500 000	300 000	200 000
szolgáltatások ellenértéke	3 500 000	3 300 000	200 000
közvetített szolgáltatások	3 500 000	3 500 000	0
tulajdonosi bevételek	6 500 000	6 500 000	0
ellátási díjak	963 665	963 665	0
kamatbevétel	30 000	30 000	0
egyéb működési bevétel	13 910 250	10 910 250	3 000 000
5. Működési célú átvett pénzeszközök	400 000	0	400 000

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áh-n kívülről	100 000	0	100 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	300 000	0	300 000
II. Felhalmozási	186 890 006	186 890 006	0
1. Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	138 345 618	138 345 618	0
fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozás	138 345 618	138 345 618	0
2. Ingatlanok értékesítése	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	48 544 388	48 544 388	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	7 450 000	7 450 000	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	41 094 388	41 094 388	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	456 413 840	452 613 840	3 800 000
III. Előző évi költségvetési maradvány	345 487 012	345 487 012	0
1. Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	61 691 394	61 691 394	0
2. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	283 795 618	283 795 618	0
IV. Hitel felvétele	0	0	0
működési célú	0	0	0
felhalmozási célú	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	801 900 852	798 100 852	3 800 000

A helyi önkormányzat kiadásai

				Ft
		összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK		226 896 988	224 596 988	2 300 000
	Személyi juttatások	45 680 405	45 680 405	0
	Munkaadót terhelő járulékok	5 972 771	5 972 771	0
	<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>5 346 613</i>	<i>5 346 613</i>	<i>0</i>
	<i>Személyi jövedelemadó</i>	<i>626 158</i>	<i>626 158</i>	<i>0</i>
	Dologi kiadások	158 832 136	158 832 136	0
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 518 172	7 518 172	0
	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetése	1 293 504	1 293 504	0
	Támogatásértékű működési kiadás	6 200 000	5 300 000	900 000
	<i>központi költségvetési szervnek</i>	<i>900 000</i>	<i>0</i>	<i>900 000</i>
	<i>helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>
	<i>társulások és költségvetési szerveik</i>	<i>5 000 000</i>	<i>5 000 000</i>	<i>0</i>
	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölsönök nyújtása áh-n kívülre	100 000	0	100 000
	Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	1 300 000	0	1 300 000
	<i>egyéb civil szervezetek</i>	<i>1 000 000</i>	<i>0</i>	<i>1 000 000</i>
	<i>háztartások</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>	<i>300 000</i>
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		470 685 624	470 685 624	0
	Intézményi beruházások	221 315 000	221 315 000	0
	Felújítások	249 370 624	249 370 624	0

	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
TARTALÉKOK		1 000 000	1 000 000	0
	Céltartalék	1 000 000	1 000 000	0
	Működési célú	1 000 000	1 000 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		698 582 612	696 282 612	2 300 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK		103 318 240	103 318 240	0
	Hitel törlesztése	0	0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 128 591	6 128 591	0
	Központi irányítószervi támogatások folyósítása	97 189 649	97 189 649	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		801 900 852	799 600 852	2 300 000

Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda és Mini Bölcsőde

			Ft
	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
I. Működési bevételek	1 535 353	1 535 353	0
1. Működési bevétel	1 535 353	1 535 353	0
ellátási díjak	1 304 303	1 304 303	0
kamatbevétel	11 000	11 000	0
egyéb működési bevétel	220 050	220 050	0
II. Felhalmozási	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 535 353	1 535 353	0
III. Előző évi költségvetési maradvány	2 981 625	2 981 625	0
1. Előző év működési célú költségvetési maradványának igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	2 161 625	2 161 625	0
2. Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	820 000	820 000	0
Finanszírozási műveletek	97 189 649	97 189 649	0
Központi, irányító szervi támogatás	97 189 649	97 189 649	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	101 706 627	101 706 627	0
			Ft
	összesen	ebből kötelező feladat	ebből önként vállalt feladat
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	100 886 627	100 886 627	0
Személyi juttatások	63 903 562	63 903 562	0
Munkaadót terhelő járulékok	7 646 749	7 646 749	0
Szociális hozzájárulási adó	7 400 411	7 400 411	0

<i>Személyi jövedelemadó</i>	246 338	246 338	0
Dologi kiadások	29 336 316	29 336 316	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	820 000	820 000	0
Intézményi beruházások	820 000	820 000	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	101 706 627	101 706 627	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	101 706 627	101 706 627	0

13. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

A költségvetési szerv(ek) engedélyezett létszáma

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	20
önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv	9
Összesen:	29

A közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként

Költségvetési szerv	Létszám
községi önkormányzat	6
Összesen:	6

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

	Ft				
Saját bevételek	2024				
a helyi adóból származó bevétel,	73 500 000				
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,	3 500 000				
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,	6 500 000				
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,	0				
bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint	1 120 000				
a kezességvállalással kapcsolatos megtérülés.	0				
Összesen:	84 620 000				
					Ft
Adósságot keletkeztető ügyletek	2024	2025	2026	2027	2028
hitel, kölcsön	0	0	0	0	0
értékpapír	0	0	0	0	0
váltó	0	0	0	0	0
pénzügyi lízing	0	0	0	0	0
adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlási kötelezettség kikötésével	0	0	0	0	0
legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,	0	0	0	0	0
külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.	0	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0	0

Az önkormányzat költségvetési mérlege

			Ft
BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés		Megnevezés	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Pénzforgalmi bevételek	457 949 193	Pénzforgalmi kiadások	799 289 239
Működési célú	271 059 187	Működési célú	327 783 615
Önkormányzatok működési támogatásai	163 436 820	Személyi jellegű kiadások	109 583 967
Működési célú támogatásértékű bevétel	2 163 099	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 619 520
Közhatalmi bevételek	74 620 000	Dologi kiadások	188 168 452
Intézményi működési bevétel	30 439 268	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 518 172
Működési célú átvett pénzeszközök	400 000	A helyi önkormányzatok törvényi előírason alapuló befizetése	1 293 504
		Támogatásértékű működési kiadás	6 200 000
		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	100 000
		Egyéb működési célú támogatás áh-n kívülre	1 300 000
Felhalmozási célú	186 890 006	Felhalmozási célú	471 505 624
Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	138 345 618	Intézményi beruházások	222 135 000
Ingatlanok értékesítése	0	Felújítások	249 370 624
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	48 544 388	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	7 128 591
		Működési célú céltartalék	1 000 000
		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 128 591

		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	348 468 637
		Működési hiány	63 853 019
		Felhalmozási hiány	284 615 618
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (Pénzforgalom nélküli és finanszírozási célú bevételek nélkül)	457 949 193	KIADÁSOK ÖSSZESEN	806 417 830
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA			
Belső forrásból	348 468 637	Hitel törlesztése	0
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	63 853 019	Működési célú hitel törlesztése	0
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	284 615 618	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	806 417 830	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	806 417 830
Működési célú bevételek összesen	334 912 206	Működési célú kiadások összesen	334 912 206
Felhalmozási célú bevételek összesen	471 505 624	Felhalmozási célú kiadások összesen	471 505 624

Céltartalék felosztása

	Ft
cél megnevezése	összeg
Utak karbatartása	1 000 000
Összesen	1 000 000

18. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

A többéves kihatással járó feladatok előirányzatai

	2024	2025	2026	2027	2028
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
													Ft
BEVÉTELEK													
ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSAI	13 619 735	13 619 735	13 619 735	13 619 735	13 619 735	13 619 735	13 619 735	13 619 735	13 619 735	13 619 735	13 619 735	13 619 735	163 436 820
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	650 299	650 300	0	0	0	0	0	131 250	0	0	131 250	600 000	2 163 099
KÖZHATALMI BEVÉTELEK	10 000	100 000	31 110 000	40 000	10 000	10 000	10 000	100 000	43 110 000	100 000	10 000	10 000	74 620 000
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	2 536 605	2 536 606	2 536 606	2 536 606	2 536 606	2 536 606	2 536 606	2 536 606	2 536 606	2 536 606	2 536 606	2 536 603	30 439 268
MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 333	33 337	400 000
FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	138 345 618	0	0	138 345 618
INGATLAN ÉRTÉKESÍTÉSE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48 544 388	0	0	48 544 388

KÖLTSÉGVETÉSI MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	348 468 637	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	348 468 637
Összesen:	365 318 609	16 939 974	47 299 674	16 229 674	16 199 674	16 199 674	16 199 674	16 420 924	59 299 674	203 179 680	16 330 924	16 799 675	806 417 830
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 630	328 783 615
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	471 505 624	0	0	471 505 624
ÁLLAMHÁZTARTÁS ON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉSEK VISSZAFIZETÉSE	6 128 591	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 128 591
Összesen:	33 527 226	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	27 398 635	498 904 259	27 398 635	27 398 630	806 417 830

20. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

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

Végső előterjesztői indokolás

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

Az önkormányzat 2024. évi költségvetését a mellékelt dokumentumok tartalmazzák. Jogszabályi rendelkezés alapján a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. A bevételi és kiadási előirányzatok főösszege egyensúlyban kell legyen.