Balmazújváros Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.

☎: *52/580 -100*

MEGHÍVÓ

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2010. (IX.25.) sz. rendelete 4.§ (1) bekezdése alapján a Képviselő- testület rendkívüli ülését

2024. június 10. napján 16.00 órára
összehívom, melyre meghívom.
Az ülés helye: A Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal Díszterme

1. **Előterjesztés az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (V.03.) önkormányzati rendelet módosítása tárgyában.**

   Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

2. **Előterjesztés Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala belső ellenőrzési feladatainak 2023. évi ellátásáról szóló ellenőrzési jelentés elfogadása tárgyában**

   Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

3. **Előterjesztés Balmazújváros Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóhoz**

   Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

4. **Előterjesztés Balmazújváros Város Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetének benyújtása tárgyában**

   Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

5. **Előterjesztés Balmazújváros Város Önkormányzatának 2024. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyása tárgyában**

   Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

6. **Előterjesztés az önkormányzat folyószámla hitelkeret szerződése tárgyában**

   Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

7. **Előterjesztés bizottsági tagok megválasztása tárgyában**

   Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

8. **Előterjesztés a TOP-PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00049 azonosítószámú, „Balmazújváros kerékpáros, parkolási és játszótéri infrastruktúrájának fejlesztése" megnevezésű projekt keretében a „Parkolóhelyek kialakítása" tárgyban megindított kivitelezési közbeszerzési eljárást lezáró döntések meghozatalával kapcsolatban**

   Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

9. **Előterjesztés a TOP-PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00049 azonosítószámú, „Balmazújváros kerékpáros, parkolási és játszótéri infrastruktúrájának fejlesztése" megnevezésű projekt keretében a „Belterületi kerékpárút felújítása 2" tárgyban megindított kivitelezési közbeszerzési eljárást lezáró döntések meghozatalával kapcsolatban**

Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

10. **Előterjesztés a Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft., a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi mérlegbeszámolójának elfogadása tárgyában**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

11. **Előterjesztés a gázmotor projekthez kapcsolódó szükséges technikai fejlesztések tárgyában**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

12. **Előterjesztés részletfizetési megállapodás megkötésének tárgyalása tárgyában**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

13. **Előterjesztés az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2023. évi II. féléves szakmai munkájáról, valamint a 2023. év várható pénzügyi alakulásáról szóló beszámoló tárgyában**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

14. **Előterjesztés az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2024. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

15. **Előterjesztés a Polgármester 2024. II. félévi szabadságolási ütemtervének tárgyában**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

16. **Előterjesztés a TOP-5.1.2-16-HB1-2017-0004 azonosító számú „Észak-Hajdúsági Foglalkoztatási Együttműködés" című pályázathoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség tárgyában**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

17. **Előterjesztés Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti- és Működési Szabályzatának módosítására**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

18. **Előterjesztés Balmazújváros Város Önkormányzata és a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulása által biztosított bölcsődei, óvodai, általános iskolai, középiskolai korosztály és a szociálisan rászorulók részére közétkeztetési szolgáltatás ellátása tárgyában**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

19. **Előterjesztés az Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény átszervezése tárgyában**

    Előterjesztő: Hegedüs Péter polgármester

Nyílt előterjesztés:

1. napirend esetében a sürgősség indoka: mulasztásos törvénysértés, az elfogadás határideje: 2024. május 31.
2. napirend esetében a sürgősség indoka: mulasztásos törvénysértés, az elfogadás határideje 2024. május 31.

3. napirend esetében a sürgősség indoka: mulasztásos törvénysértés, az elfogadás határideje 2024. május 31.
4. napirend esetében a sürgősség indoka: mulasztásos törvénysértés, az elfogadás határideje 2024. február 15.
5. napirend esetében a sürgősség indoka: mulasztásos törvénysértés, az elfogadás határideje 2024. december 31.
6. napirend esetében a sürgősség indoka: a 2024. július elején esedékes bérek kifizetéséhez szükséges
7. napirend esetében a sürgősség indoka: törvényességi felhívás határideje 2024. június 30.
8. napirend esetében a sürgősség indoka: az el nem fogadása sérti a közbeszerzési törvényt
9. napirend esetében a sürgősség indoka: az el nem fogadása sérti a közbeszerzési törvényt
10. napirend esetében a sürgősség indoka: az elfogadás határideje: 2024. május 31.
11. napirend esetében a sürgősség indoka: a gázmotor vagyonvédelmének, állagmegóvásának és működésének biztosítása
12. napirend esetében a sürgősség indoka: a visszafizetési kötelezettség teljesítése, végrehajtási eljárás elkerülése
13. napirend esetében a sürgősség indoka: az elfogadás határideje: 2024. február 29.
14. napirend esetében a sürgősség indoka: az elfogadás határideje: 2024. február 29.
15. napirend esetében a sürgősség indoka: az elfogadás határideje: 2024. február 29.
16. napirend esetében a sürgősség indoka: a kamatok minimalizálása
17. napirend esetében a sürgősség indoka: az új intézmény működtetéséhez szükséges, az elfogadás határideje: 2024. június 15.
18. napirend esetében a sürgősség indoka: szerződés lejárta, közbeszerzési eljáráshoz megfelelő időkeret biztosítása
19. napirend esetében a sürgősség indoka: az intézmény átszervezéséhez szükséges

Balmazújváros, 2024. június 10.

Hegedüs Péter
polgármester

BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
POLGÁRMESTERE

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző: Lenténé Péva Anna	
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	dr. Korpos Szabolcs
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (V.3.) önkormányzati rendelet módosítása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a 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 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását. Az Áht. ezen rendelkezését a kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat költségvetéséről szóló 6/2023. (IV.3.) rendeletének 11. § (6) bekezdés a) pontjában is meghatároztuk. Ezen jogszabályi követelményeknek eleget téve terjesztjük a Képviselő-testület elé az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítását a december 31-i állapot szerint az alább részletezett indoklással. A rendelet

módosításunk számadatai, az azokat alátámasztó mellékletek, részletező táblák forintos formában kerülnek a Képviselő-testület elé.

***A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény** 115. § (1) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős."*

A módosítást elsősorban a központi költségvetésből érkező pótelőirányzatok rendezése, az eredeti előirányzatként nem tervezhető tételek, a Képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek előirányzat-rendezése, valamint az önkormányzat és az intézményeinek takarékos gazdálkodása következtében felszabaduló előirányzatok év végi rendezése indokolja.

BEVÉTELEK

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: törvény) 2. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak támogatásához a költségvetési törvényben meghatározottak szerint nyújtandó jogcímeket. A törvény 3. melléklete tartalmazza a kiegészítő támogatásokra vonatkozó keretösszegeket, azok felhasználására vonatkozó szabályokat. A támogatások 2023. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A felhalmozási célú kiadások nem veszélyeztethetik a feladathoz kapcsolódó működési kiadásokat.

I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása a költségvetési törvény 2. számú melléklete szerinti részletezésben

1. Önkormányzatok működésének támogatása

1.1. A törvény a települési önkormányzatok működésének általános támogatására biztosít **399.067.837 Ft** előirányzatot. Az önkormányzatot megillető támogatás egy része a törvény által elismert hivatali létszám alapján kerül meghatározásra, esetünkben ez **256.004.070 Ft.** Az összeg **92.950.217 Ft**-tal nő a nevesített településüzemeltetési feladatok támogatása miatt. Egyéb önkormányzati feladatok támogatására **49.162.400 Ft**-ot kapunk 2023. évben. A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a külterületi lakosok után 2.550 Ft/fő támogatásban részesülünk, így összesen **951.150 Ft** az önkormányzat támogatása.
Az előbb ismertetett támogatások esetében továbbra is az volt a cél, hogy az alacsonyabb lakosságszámmal, illetve gyenge jövedelemteremtő képességgel rendelkező önkormányzatok jussanak forráshoz. Ez a mutató önkormányzatunk esetében 24.638 Ft/fő, így részesülünk a fenti támogatásokban.
Ezen felül a 10000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatását is ezen a jogcímen kell szerepeltetni **131.609.120 Ft** összegben. Így az Önkormányzatok működésének támogatása előirányzat **530.676.957 Ft**-ra módosul.

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen mindösszesen **504.557.440 Ft** összeg a támogatás mértéke önkormányzatunk esetében, ami **555.671.272 Ft-ra** módosul a májusi és az októberi felmérés következtében.

1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását részletezi, ilyen jogcímen **974.546.410 Ft**-ban részesül városunk. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása címén **73.508.000 Ft**-ban részesülünk, mivel az egy lakosra jutó adóerőképesség önkormányzatunk esetében 35.000,-Ft alatt van. Az összeg magában foglalja a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai támogatását, tartalmazza a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátásokhoz (pszichiátria, szenvedélybetegek) nyújtott központi forrást **333.605.150 Ft**-ban. Továbbá az óvodai és iskolai szociális segítéshez kapcsolódó támogatást **15.836.483 Ft**-ban. A bölcsődei ellátáshoz nyújtott **122.278.600 Ft**-ot, az egyes szakosított ellátásokat, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatokhoz nyújtott **201.386.042 Ft** támogatást. Ez a jogcím tartalmazza a gyermekétkeztetés **223.385.260 Ft-os** és a szünidei étkeztetés **4.546.875 Ft** összegű központi támogatását. A jogcímek mindösszesen módosított előirányzata **1.061.333.429 Ft.** A 86.787.019 Ft növekedés a szociális ágazati pótlék és az egészségügyi kiegészítő pótlék összege, valamint a gyermekétkeztetés normatívájának a májusi és az októberi felmérés miatti módosult összege.

1.4. A kulturális feladatok támogatása a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokhoz **38.855.854 Ft.** A költségvetési törvény 3. melléklet 14. 2.3.2.3 jogcím a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása címen **10.300.000 Ft** további forrást biztosított ezen ágazat kiadásaihoz. Az előirányzat nem módosult félévig. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása **28.174.219 Ft.** Az előirányzat 686.000 Ft-tal emelkedett az év közben kapott érdekeltségnövelő támogatással, így a jogcím módosított előirányzata **78.016.073 Ft**.

1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai: A módosított előirányzatként szereplő **10.417.000 Ft** REKI pályázaton elnyert összeg miatti módosítás.

1.6. Elszámolásokból származó bevételek jogcímen szintén nem tervezhető eredeti előirányzat. A **77.753.101 Ft** módosított előirányzatból az előző évi beszámoló alapján önkormányzatot megillető támogatás **10.886.347 Ft** és **66.866.754 Ft** az iparűzési adó beszedést érintő központi rendelkezések miatti kompenzáció elszámolása.

2. Elvonások és befizetések bevételei: ilyen jogcímen adat tervezésre nem került, módosítás nem vált szükségessé.

3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele államháztartáson belülről: a soron tervadat nem szerepel. Módosítás és teljesítés sem történt ezen a jogcímen félévig.

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatnál került betervezésre a mezőőri szolgálat támogatásához **6.480.000 Ft** bevétel, mely magában foglalja az előző évről áthúzódó és a tárgyévi támogatást is,az előirányzat nem változott.

2014. december 1-től egy gyermekorvosi körzet ellátása a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) és az önkormányzat között létrejött szerződés alapján történik. Ezen feladatellátáshoz a 2023. évi átvett pénzeszköz **33.025.200 Ft** összeggel került betervezésre, mely összeg tartalmazza az egészségügyi dolgozókat érintő bérfejlesztést is, az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól szóló 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) alapján. Az előirányzat módosítása a Dr. Nagy Mihály körzetének betöltése miatt 6.831.200 Ft összeggel megemelésre került, így a módosított előirányzat **39.856.400 Ft** lett.

Az Mötv. előírásainak megfelelően 2013. július 1-től létrejött új társulási formától - aminek neve maradt a Balmazújváros Kistérség Többcélú Társulása – a közösen ellátandó feladatokhoz átadott pénzeszköz **27.414.000 Ft** összegben kerül betervezésre. Az tervezett összeg **24.290.404 Ft**-ra módosult.

A jelenleg zajló közfoglalkoztatási pályázat keretében a támogatók és Balmazújváros Város Önkormányzata között létrejött hatósági szerződések alapján 2023. évben működési célú pénzeszköz átvétel címén mindösszesen **57.491.665 Ft** összeggel számolunk. Ezen felül **64.724.471 Ft** kerül betervezésre a 2023. 03.01. napjától induló startmunka programokra. Az tervezett összeg módosul a 2023.12.01. napjától induló programok támogatási összegével, a módosított előirányzat **151.704.516 Ft**.

2013. március 1-től Közös Önkormányzati Hivatal jött létre Balmazújváros város, Újszentmargita és Hortobágy községek együttműködésével. 2021. évtől a közös önkormányzati hivatalt Balmazújváros város és Hortobágy községek alkotják. A megillető állami támogatás a gesztor önkormányzathoz érkezik, de mivel ez az összeg kevesebb, mint a társult települést terhelő kiadás, így ezen önkormányzat, azaz Hortobágy község **34.130.936 Ft** működési célú pénzeszköz átadásával biztosítja kiadásai teljes fedezetét, amit a Közös Önkormányzati Hivatal részére utalnak. Az előirányzat 6.579.857 Ft-tal emelkedik az Oxenweg pályázat és a Hortobágyi Kirendeltség többletkiadásai miatt. A módosított előirányzat **40.710.793 Ft**.

A támogató és a Balmazújvárosi Közös Önkormányzatai Hivatal között létrejött támogatói okirat alapján pályázati forrásból 2023. évben működési célú pénzeszköz átvétel címén **29.386.402 Ft** összeggel számolunk, az előirányzat nem módosult.

A 164/2023.(V.24.) számú KT határozat alapján a TOP-5.1.1-15-HB1-2016-00001 bérköltség támogatás következtében **1.339.728 Ft** előirányzat emelkedés történt.

A nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott diákokra kapott támogatás összege **2.047.407 Ft** előirányzat növekedést generált.

A megművelt földterületek után járó MVH támogatás az eredeti költségvetésben nem szerepel, így az előirányzat **3.544.634-Ft** –ra módosul, ezen összegből a közfoglalkoztatási programot 464.018 Ft illeti meg.

A TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00052 Zápotározó közösségi térré alakítása pályázat támogatási összege **2.376.700 Ft** összeggel növeli az előirárnyzatot.

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen a jelenleg zajló pályázati ciklus keretében a támogató és Balmazújváros Város Önkormányzata között létrejött támogatói okirat alapján 2023. évben felhalmozási célú pénzeszköz átvétel címén **256.209.870,- Ft** összeggel számoltunk. Az előirányzat **477.031.685 Ft**-ra módosult az RRF-1.1.2-2021. 4657 hrsz. kétcsoportos bölcsedei feladatellátási hely létrehozása pályázat időközi elszámolásainak köszönhetően.

III. Közhatalmi bevételek

1. A termőföld bérbeadásából származó jövedelem után beszedett személyi jövedelemadó 100 %-ban az önkormányzatot illeti meg. Teljesítés 2023. június 30-ig nem volt.

2. Vagyoni típusú adók

2.1.Az építményadóból származó bevétel alapja a Keleti főcsatorna mentén lévő hétvégi házak adóköteles területe, valamint Balmazújváros Város Önkormányzat képviselő-testületének 26/2016. (XI. 23.) önkormányzati rendelettel elfogadott belterületi építmények közül a lakás és nem lakás céljára szolgáló építmény, melyet a tulajdonosa vállalkozás céljára használ, hasznosít, illetve használatba ad, szorozva az építményadó 500 Ft/m2 mértékével. Így a 2023. évi adó várhatóan **60.800.000 Ft** lesz, az előirányzat nem módosult.

2.2. A magánszemélyek kommunális adója bevételt a képviselő-testület által elfogadott 12.000 Ft éves adómérték figyelembevételével terveztük ingatlanonként. A bevétel tervezésénél tekintettel kell lenni a jelenleg érvényben lévő adórendeletben foglaltakra, az adófizetési mentességet biztosító rendelkezésekre, mely szerint a 65 éven felüli egyedülállók és a 70 éven felüliek tulajdonában lévő ingatlanok 100%-ban mentesülnek az adófizetés alól. Az önálló helyrajzi számmal rendelkező garázsok esetén 25% az adókedvezmény mértéke. 2023. évre bevételként **62.000.000 Ft**-ot terveztünk, az előirányzat nem módosult.

3. Termékek és szolgáltatások adói

3.1. A helyi iparűzési adó számításnál az iparűzési adóerő-képességet meghatározó becsült adóalap összegét szorozzuk a 2023. évben érvényben lévő 2 %-os iparűzési adó mértékkel. Ezen a jogcímen tervezett bevétel **521.000.000 Ft.** Az előirányzat **741.391.189 Ft**-ra módosult.

3.2. A gépjárműadó jogcímen adat tervezésre nem kerül, mivel 2022. évtől ez az adó teljes egészében a központi költségvetés bevételét képezi.

3.4. Az idegenforgalmi adó 2023. évre várható bevétele - a 350 Ft/vendégéjszaka összeggel szorozva egy becsült vendégéjszaka szám – **5.900.000 Ft.** Az előirányzat nem módosul.

4. Egyéb közhatalmi bevételek

4.1 Egyéb közhatalmi bevétel:
A mezőőri járulék befizetésből származó bevétel **63.000.000 Ft** összegben került betervezésre. A képviselő-testület a 21/2015. (XI.30.) önkormányzati rendeletével megalkotta a települési mezei őrszolgálatról, a mezőőri járulékról szóló rendeletét, amelynek módosításával – 25/2017. (XI.22.) önkormányzati rendelet - a szántó művelési ágú földterületek esetében 3.500 Ft/év/ha mértéket állapított meg, tehát csökkentést. Az előirányzat módosítás nem történt.

4.2-4.4 eredeti előirányzat nem tervezhető a beszámolási időszakig nem történt előirányzat módosítás, mivel ebrendészeti hozzájárulás, környezetvédelmi bírság, illetve építésügyi bírság sem került befizetésre.

4.5 Helyszíni és szabálysértési bírság címén tapasztalati adatok alapján bevétellel nem számoltunk 2023-ben. Teljesülés sem volt.

4.6 Helyi adópótlék, adóbírság és egyéb bírság: mint a nevéből is kitűnik, az önkormányzatot megillető adóbevételek megfizetésének elmulasztásából következő fizetési kötelezettség, ezen a címen tervezett összeg **1.500.000 Ft,** mely összeg 1.209.000 Ft összeggel megemelésre került, a módosított előirányzat **2.709.000 Ft.**

4.7 Igazgatási szolgáltatási díj címen bevétellel nem számolunk. A jogcímen módosítás nem szükséges.

4.8 Talajterhelési díj bevétel a jogszabályi előírásokban meghatározott kiszabható mértékkel, tekintettel a még fizetésre kötelezettek számára is, **1.000.000 Ft**-ban lett megállapítva. A terv adat nem módosul.

A közhatalmi bevételek 2023. évben összesen: 715.200.000 Ft-ban lett tervezve, ami 936.800.189 Ft-ra módosul.

IV. Működési bevételek

Ilyen címen **408.691.127 Ft** bevétellel számoltunk. Az előirányzat **440.590.014 Ft**-ra módosul. Az összegben szerepelnek az étkezési szolgáltatási igénybevétel miatt fizetendő térítési díjak, a 2023. évi várható ÁFA bevételek, valamint az önkormányzati vagyon hasznosításból származó bevételek, végzett szolgáltatások ellenértéke. Az előirányzat növekedését a betétlekötések kamata és a Gyermeknapra kapott támogatások összegeinek bevétele is indokolja.

V. Felhalmozási bevételek

Ilyen címen **123.090.000 Ft** került betervezésre a Képviselő-testület 272/2022. (XI.16) számú határozata alapján. A határozatban szereplő iparterület nem került értékesítésre ezért az előirányzat módosításra került a teljesítésssel azonos összegre **1.794.327 Ft**-ra.

VI. Működési célú átvett pénzeszköz

1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről: a soron tervadatként az önkormányzat által korábban visszafizetési kötelezettséggel adott kölcsönök megtérítése szerepel **19.124.511 Ft** összegben. Az előirányzat **20.224.918 Ft** – ra módosult.

A civil szervezeteknek nyújtott támogatásból a fel nem használt összegek visszautalásra kerültek ***75.886 Ft*** összegben, mely növelte az előirányzat összegét.

Az előirányzat ***185.541,-Ft***-tal történő emelése vált szükségessé a Lengyel Menyhért Városi Könyvtár részére a Nemzeti Adó-és Vámhivatal „a 2021. adóévi szja 1%" jóváírása miatt.

A Nefelejcs Idősek Otthona előirányzatának ***538.980 Ft*** összegű emelése indokolt, a Sváb Gasztro Kft. által utólagosan adott engedmény jogcímén.

Az Óvoda a Reál Hungária Élelmiszer Kft. által kapott ReálKisHősök pályázat keretében kapott ***300.000 Ft*** összeggel emelkedett.

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz jogcímen 2023. évi költségvetésünkben **300.000 Ft** bevételt tervezünk felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése miatt államháztartáson kívülről, mely összeget nem módosítjuk.

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésébe betervezett felhalmozási és működési bevételek összege 3.862.379.062 Ft, mely összeg 4.492.345.949 Ft-ra módosul.

VIII. Finanszírozási bevételek

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerint a költségvetési hiány belső finanszírozására a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételek fordíthatók, mely alapján **832.229.150 Ft-tal** számolunk, mint maradvány igénybevételével. Az összeg a 2017. és 2022. közötti években már leutalt, központi forrásból kapott támogatások, illetve egyéb pályázati forrásból fejlesztésekre biztosított, de még pénzügyileg fel nem használt összegek. A zárszámadási rendeletben megállapításra került a maradvány pontosítása, így az előirányzat 842.999.789 Ft – ra módosult.

Államháztartáson belüli megelőlegezés előirányzata **76.696.568** Ft, mely **457.980.044 Ft**-ra módosul, amit a nettó finanszírozás felfüggesztése indokolt.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányítószervi támogatásként folyósított támogatás intézményeinknél bevételként megjelenő összege **1.401.090.286 Ft** - ban került betervezésre.
A beszámolási időszakig **1.380.354.830 Ft** -ra módosul.

Tárgyévi tervezett bevétel összesen: 6.172.395.066 Ft, mely összeg 7.173.680.612 Ft-ra módosul.

KIADÁSOK

I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

1. Személyi juttatás

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) a közszolgálati tisztviselők esetében az illetményalapot 2023. évre is 38.650 Ft-ban határozza meg. Azonban továbbra is él a költségvetési törvény azon rendelkezése, mely szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben az önkormányzat saját forrásai terhére a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a költségvetési törvény általános szabályához képest, azaz 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. Ezen rendelkezésekre tekintettel a költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor a köztisztviselők esetében 65.000 Ft-os illetményalappal került megtervezésre a 2023. évi illetmény. A terv összeállításakor alkalmazott illetményalap emelést a törvény adta felhatalmazáson túl indokolta a szakmai bérminimum 2017. évtől folyamatosan történő emelése és különös tekintettel a 2022. évi 260.000 Ft-ról 2023. évre 296.400 Ft-ra történő emelése. Az évről évre történő módosulásokra az illetményalap tervezett összegénél csak részben voltunk tekintettel.

A megállapított minimálbér és garantált bérminimum alkalmazása kötelező az ebbe a besorolásba tartozó foglalkoztatottak esetén, tehát a dolgozók jelentős köre a törvény erejénél fogva béremelésben részesül. Ebből következően is indokolt a közszolgálati jogviszonyban álló köztisztviselők illetményalapjának rendezése, mivel az állami tisztviselőkről szóló 2016. évi LII. törvény kiemelte a korábbi közszolgálati köztisztviselői körből az állami tisztviselőket és rájuk nézve új életpálya modellt és bérezési rendszert vezetett be, míg a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatottak életpálya modelljét a korábbi jogszabály által megállapított szinten hagyta.

A pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak részére a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési

intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet szerinti illetményekkel és a Korm. rendelet módosításáról szóló 669/2021.(XII.2.) Korm.rendelet szerinti 2023. januárl-től hatályba lépő pótlék emelésből adódó kiadásokkal számoltunk.
Ezen foglalkoztatottak kötelező soros lépésére figyelemmel voltunk.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000.(XII.26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló 646/2021. (XI.30) Korm.rendelet szerinti 2023. januárl-től hatályba lépő bölcsődei pótlék emelésből adódó kiadásokkal számoltunk.

A szociális ágazat további „béremelése" 2023. évben is szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék címen kerül teljesítésre, az ehhez szükséges forrás a tényleges számfejtést követően kerülhet lehívásra, így az eredeti költségvetés sem kiadási, sem bevételi oldalon nem tartalmazza ezt a személyi juttatást.

A 2023. évre megállapított 260.000Ft minimálbér és a 296.400 Ft garantált bérminimum összegére figyelemmel az önkormányzat valamennyi érintett foglalkoztatottja esetében számoltunk, terveztünk.

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznevelési tv.), a Kjt. végrehajtását köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá a keresetet meghatározó jogszabályok alapján fizetendő juttatásokhoz biztosított forrást. Ezek betervezésre kerültek, így például a jubileumi jutalom.

Valamennyi dolgozó részére a folyószámla vezetés miatt felmerülő költségek támogatása 12.000 Ft/fő/év összeggel került tervezésre a költségvetési törvényben megadott felhatalmazás alapján.

A 2023. évi költségvetésben a közalkalmazottak részére cafetéria juttatás nem szerepel. A köztisztviselői törvény alapján 2023. január 1. napjától a köztisztviselők részére a cafetéria juttatás mértéke a költségvetési törvény alapján, eltérő rendelkezés hiányában, nem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft-ot. A rendelet-tervezetben bruttó 325.000 Ft/év mértékben terveztük be a juttatást.

A személyi juttatás tartalmazza a képviselő-testület tagjai és külsős bizottsági tagok 2023. évi tiszteletdíját. A 2017. évben elfogadott alapdíj mértékét 15,4 %-kal megemelve számoltunk. A növelést a minimálbér és a garantált bérminimum 2017. évtől történő folyamatos emelése alapján látjuk indokoltnak a köztisztviselői illetményalappal azonos szinten. Azonban a 31/2023. (II.15.) számú KT határozat alapján ezen összeget áthelyeztük a gázmotor projekt megvalósításához szükséges önerőbe.

Az intézményben azon foglalkoztatottak részére, akik közlekedési költségtérítésben részesülnek, betervezésre került a közlekedési hozzájárulás a 2023. január 28-tól hatályos mértékkel. A 16/2023 (I.27) Korm.rendelet alapján a saját gépjármű használata a jogszabály szerint adómentesen adható 30 Ft/km összeggel történő számítással.

A céljuttatás, projekt prémium, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások és egyéb külső személyi juttatások jogcímen szereplő összegek valamennyi intézmény esetében tartalmaznak mindösszesen 4 TOP-os, 4 EFOP-os pályázatokhoz kapcsolódó, pályázati forrásból finanszírozott kiadásokat 18.908.029 Ft-ban.

Az eredeti előirányzat **68.265.991 Ft**-tal történő beszámolási időszaki növekedését túlnyomórészt a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bérek miatti módosítás és a szociális és egészségügyi pótlékok eredményezték.

A 2023. évre tervezett mindösszesen 1.264.861.439 Ft személyi juttatás a beszámolási időszakra 1.333.127.358 Ft-ra módosul.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkaadókat terhelő járulékok között szerepel a szociális hozzájárulási adó, aminek mértéke 2022. január1-től 13%-ra csökkent, amelyre a tervezés során tekintettel voltunk. Ilyen jogcímen a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan **178.522.381 Ft** került tervezésre. A személyi juttatások módosulása maga után vonja ezen jogcím növekedését is, így az előirányzat **184.500.462 Ft**-ra módosul.

3. Dologi kiadások

Az önkormányzatnál és költségvetési intézményeinél a dologi kiadás kiemelt előirányzaton belüli jogcímekre az előző évivel azonos szinten, vagy a tényadatokra tekintettel, illetve a dologi kiadások mértékére ható 2023. évben hatályos szerződések alapján történt a tervezés. Ezen jogcím tervezésére jogszabályi előírások nem tartalmaznak iránymutatást, illetve a feladat finanszírozás alapján történő központi támogatás sem állapított meg többletforrást. A tervszámban az 5. számú mellékletben kimutatott pályázatok működési jellegű kiadásai a dologi kiadások között, mint vásárolt közszolgáltatás kerülnek szerepeltetésre.

A 2023. évre tervezett 1.026.697.128 Ft dologi kiadás az első félévben 1.108.508.290 Ft-ra módosul.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása

A 2014. január 1-jétől hatályos jogszabályból adódóan ezen kiemelt előirányzatok között szerepel az önkormányzat által nyújtott szociális juttatásokból eredő fizetési kötelezettség. Ezen a soron a költségvetési rendelet-tervezet 6. számú melléklete szerinti részletezésben **50.000.000 Ft** került betervezésre az önkormányzat hatályos szociális rendelete alapján fizetendő szociális juttatásokra. Az előirányzat nem változott.

5. Egyéb működési célú kiadások

5/a. Egyéb működési célú kiadás államháztartáson belülre

Elvonások és befizetések jogcímen 18.000.000 Ft -tal tervezünk a 2021. évi beszámoló ellenőrzése során megállapított 2023-ban visszafizetendő összeg miatt, az előirányzat 199.650 Ft-tal emelkedik.

Ezen a soron a 2013. július 1-től az Mötv. előírásai szerint létrejött társulási forma – neve maradt a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulása - keretében ellátandó önkormányzati feladatokhoz nyújtott hozzájárulás **445.770.800 Ft –** tal került tervezésre, az előirányzata kifizetett ágazati pótlék összegével, a májusi és októberi mutatószámfelmérésben kimutatott összegekkel **525.442.635 Ft**-ra emelkedett.

A Bursa Hungarica ösztöndíjra **3.200.000 Ft**-ot számoltunk a 203/2022.(IX.21.) számú határozat alapján, mely összegből biztosított az igények kielégítése.
A Német Nemzetiségi Önkormányzat részére **2.000.000 Ft** pénzeszköz átadás került tervezésre a kraut und prai fesztivál lebonyolításához. Előirányzat változás nem volt.
Az önkormányzat esetében TOP-os, EFOP-os pályázatok lezárását követően teljesítendő fizetési kötelezettség **34.245.080 Ft** került tervezésre. Az előirányzat 3.590.760 Ft – tal emelkedett, mely az intézményeket érintette.
A 32/2023. (II.15.) határozat alapján a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére **500.000 Ft** összegű

pénzeszköz átadás került betervezésre a rendezvényeik lebonyolításhoz. Előirányzat módosítás nem történt.

5/b. Egyéb működési célú kiadás államháztartáson kívülre

Működési célú kölcsön nyújtása címen nem tervezünk adatot.

Az előirányzaton **431.843.219 Ft**-ot terveztünk, az önkormányzat által nyújtott támogatások címen, ami **430.587.778 Ft**-ra módosul és 199.800.770 Ft-ban teljesült 2023. június 30-ig az alább részletezettek szerint:

	Terv	**Módosított ei.**
- Técső Város Tanácsa részére adott támogatás	**700.000 Ft**	**700.000 Ft**
- Egyesületek támogatás PM keretből		**744.890 Ft**
- Az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknak		
Városgazdálkodási Nonprofit Kft.:	**289.643.219 Ft**	**301.051.513 Ft**
BVESZ Nonprofit Kft.	**62.000.000 Ft**	**62.000.000 Ft**
- A 62 éven felüliek részére biztosított szemétszállítási díj átvállalás címen:	**17.000.000 Ft**	**17.000.000 Ft**
- Helyi közösségi közlekedés támogatása:	**14.500.000 Ft**	**12.290.066 Ft**
- Tűzoltóság támogatására	**48.000.000 Ft**	**48.000.000 Ft**

5/c. Tartalékok

Általános tartalékot **3.000.000 Ft**-ot terveztünk, melyből 2.000.000 Ft-ot a polgármester, 1.000.000 Ft-ot a Pénzügyi és Jogi Bizottság átruházott hatáskörében javaslunk felhasználni.
Céltartalék címen az esetleges vis maior pályázathoz szükséges önerő fedezetére **500.000 Ft**-ot terveztünk.
A közfoglalkoztatás keretében ellátandó feladatellátások érdekében benyújtott pályázatok szükséges önerő biztosítása érdekében **470.642 Ft** tartalékot képeztünk.
Céltartalék címen további **123.090.000 Ft** került tervezésre a Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 272/2022. (XI.16) számú határozata alapján.
A tervezett tartalék tartalmaz **3.033.464 Ft** összeget előre nem tervezhető pályázati önerő, pályázati előkészítéssel kapcsolatos kiadások forrására.

A tartalék 2023. december 31-i állapot szerinti alakulását a rendelet-tervezet 7. számú melléklete részletezi.

Az önkormányzat működési kiadásait összességében 3.585.734.153 Ft - tal terveztük meg, mely összeg a beszámolási időszakra 4.041.014.412Ft-ra módosul.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

6. Beruházási kiadásokat **970.319.674 Ft** összeggel terveztünk az eredeti előirányzatok között, a költségvetési rendelet 5. sz. mellékletében meghatározott célokra és **1.095.955.415Ft** - ra módosult.

7. Felújítási kiadásokat feladatonként, illetve azok forrás megoszlását az 5. sz. melléklet tartalmazza az önkormányzat tekintetében **90.350.000 Ft** összegben. Az előirányzat **86.627.280 Ft**-ra módosult.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

8/a. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre címen tervezett **23.974.385 Ft**, visszatérítendő támogatás az 5.számú melléklet szerint részletezettek alapján került betervezésre. Az előirányzat 81.508.631 Ft-ra változott.

8/b. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre címen a betervezett előirányzat **9.000.000 Ft,** mely összeg részletes felhasználását az 5. sz. melléklet mutatja. Az összeg módosításra nem került.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait összességében 1.093.644.059 Ft-ban terveztük meg, mely összeget 1.273.091.326 Ft-ra módosítjuk.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A 2016 decemberében felvett hitel tőketörlesztése **21.240.000 Ft** összegben szerepel a 3. számú melléklet 9/a finanszírozási kiadások soron a hitelszerződésben foglalt ütemezéssel azonos összegben. Az előirányzat nem módosul.

Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése címen **70.686.568 Ft** összeggel terveztünk szerepel a 2023. évi költségvetés terhére még 2022. év decemberében leutalt támogatás visszavonása miatt. Az előirányzat **457.980.044 Ft** – ra módosul az év közben felfüggesztett nettó finanszírozás következményeképpen.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányítószervi támogatásként folyósított támogatás intézményeink részére **1.401.090.286 Ft** ami a beszámolási időszakig **1.380.354.830 Ft** -ra módosul.

Tárgyévi tervezett kiadások összesen: 6.172.395.066 Ft, mely összeg 7.173.680.612 Ft-ra módosul.

Összegzés

Balmazújváros Város Önkormányzatának 2023. évre vonatkozó 6/2023. (V.3.) költségvetési rendelete a fent leírtak alapján módosul a 2023. december-i állapot szerinti adatokra.

A számadatokból megállapítható, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási oldal egyensúlya belső finanszírozás szabályszerű alkalmazásával biztosított. A leírtak oka, hogy folyamatos mind a működési, mind a felhalmozási célú TOP-os és EFOP-os pályázatok megvalósulása, tehát megjelennek kiadásként, de a bevételek, korábbi év(ek)ben kerültek leutalásra, így az önkormányzat maradványát képezték.

Hangsúlyozni kell, hogy a pályázati források az önkormányzatnál részei a pénzkészletnek, de elkülönített számlán vannak kezelve és csak a pályázati cél finanszírozására szolgálnak, tehát a napi működés azokból a pénzekből nem kerülhet és nem is kerül finanszírozásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatról és a rendelet-tervezetről dönteni szíveskedjenek.

Balmazújváros. 2024. május 09.

Hegedüs Péter
polgármester

Határozati javaslat

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (V.3.) önkormányzati rendelet módosítása tárgyában

1. A Balmazújvárosi Közös Hivatal gazdálkodásáról szóló beszámolót az 1.3, 2.3 és 3.3 számú melléklet szerint elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Hegedüs Péter polgármester

Balmazújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének …./2024. (…….)
önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (V.3.) önkormányzati rendelet módosításáról

Balmazújváros Város 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. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (V. 16.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) – (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének **kiadási főösszegét** 7.173.680.612 Ft, ezen belül:

a) a működési célú kiadásokat 4.041.014.412 Ft, ebből:
   aa) a személyi jellegű kiadásokat 1.333.127.358 Ft
   ab) a munkaadókat terhelő járulékokat 184.500.462 Ft
   ac) a dologi jellegű kiadásokat 1.108.508.290 Ft
   ad) ellátottak pénzbeli juttatását 50.000.000 Ft
   ae) egyéb működési célú kiadásokat 1.364.878.302 Ft
b) a felhalmozási célú kiadást 1.273.091.326 Ft, ebből:
   ba) beruházások összegét 1.095.955.415 Ft
   bb) felújításokat 86.627.280 Ft
   bc) egyéb felhalmozási kiadásokat 90.508.631 Ft összegben hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi finanszírozási kiadását 1.859.574.874 Ft-ban hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének **bevételi főösszegét** 7.173.680.612 Ft ezen belül:

a) a működési célú bevételt 4.013.219.937 Ft
b) a felhalmozási célú bevételt 479.126.012 Ft
c) finanszírozási bevételeket 2.681.334.663 Ft összegben hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének önkormányzati költségvetési támogatás összegét 2.313.867.832 Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésében a felhasználható maradvány összegét 842.999.789 Ft-ban hagyja jóvá."

2. §

(1) A R. 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A R. 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A R. 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) A R. 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) A R. 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) A R. 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) A R. 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) A R. 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) A R. 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) A R. 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) A R. 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) A R. 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Hegedüs Péter
polgármester

Dr. Korpos Szabolcs
jegyző

Záradék:
Kihirdetve: 2023. .....napján.

Dr.Korpos Szabolcs
jegyző

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (V.3.) önkormányzati rendelet módosításához

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§-ában foglaltaknak való megfelelés tette szükségessé a rendelet módosítását.

Részletes indokolás

1. §-hoz
A 2023.évi költségvetés módosított kiadási és bevételi főösszegét állapítja meg.

2. §-hoz
A 2023.évi költségvetés módosított 1-12. mellékleteit állapítja meg.

3.§-hoz
A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Előzetes hatásvizsgálat
Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (V.3.) önkormányzati rendelet módosításához

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a előírja a jogszabály készítőjének azon kötelezettségét, hogy előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felmérje a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a helyi önkormányzat Képviselő-testületét tájékoztatni kell.

I. TÁRSADALMI HATÁSOK

A költségvetési rendelet módosítása alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről.

II. GAZDASÁGI, KÖLTSÉGVETÉSI HATÁS

A tervezetnek költségvetési hatása van Balmazújváros Város Önkormányzat 2023. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezett feladatok tekintetében.

III. KÖRNYEZETI, EGÉSZSÉGI KÖVETKEZMÉNYEK

A rendelet-tervezetnek környezeti, egészségi következménye nincs.

IV. ADMINISZTRATÍV TERHEKET BEFOLYÁSOLÓ HATÁSOK

Adminisztratív többlet terhet a rendeletmódosítás nem eredményez.

V. JOGSZABÁLY MEGALKOTÁSÁNAK SZÜKSÉGESSÉGE, A JOGALKOTÁS ELMARADÁSÁNAK VÁRHATÓ KÖVETKEZMÉNYE

Az államháztartásról szóló törvény szabályozásának megfelelően szükséges az önkormányzati rendeletet módosítani. A jogszabály elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradása az állami finanszírozás megvonását eredményezi, továbbá törvényességi felügyeleti eljárást von maga után.

VI. JOGSZABÁLY ALKALMAZÁSÁHOZ SZÜKSÉGES SZEMÉLYI, SZERVEZETI, TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI FELTÉTELEK

A jogszabály alkalmazásához szükséges szervezeti, tárgyi feltételek biztosítottak.

1. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

1. Önkormányzat Összesen

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Bevételek**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**	**Kiadások**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	2 339 763 554	2 615 604 816	1. Személyi juttatások	1 264 861 439	1 333 127 358
3.	2. Közhatalmi bevételek	715 200 000	936 800 189	2. Munkaadót terhelő járulékok	178 522 381	184 500 462
4.	3. Működési bevételek	408 691 127	440 590 014	3. Dologi kiadások	1 026 697 128	1 108 508 290
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	19 124 511	20 224 918	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	50 000 000	50 000 000
6.				5. Egyéb működési célú kiadások	1 065 653 205	1 364 878 302
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**3 482 779 192**	**4 013 219 937**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**3 585 734 153**	**4 041 014 412**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	256 209 870	477 031 685	6. Beruházások	970 319 674	1 095 955 415
9.	6. Felhalmozási bevételek	123 090 000	1 794 327	7. Felújítások	90 350 000	86 627 280
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	300 000	300 000	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	32 974 385	90 508 631
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**379 599 870**	**479 126 012**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**1 093 644 059**	**1 273 091 326**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**3 862 379 062**	**4 492 345 949**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**4 679 378 212**	**5 314 105 738**
13.	8. Finanszírozási bevételek	2 310 016 004	2 681 334 663	9. Finanszírozási kiadások	1 493 016 854	1 859 574 874
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**6 172 395 066**	**7 173 680 612**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**6 172 395 066**	**7 173 680 612**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	-	-	**Záró pénzkészlet**	-	-
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	-	-			
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**6 172 395 066**	**7 173 680 612**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**6 172 395 066**	**7 173 680 612**

1. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

2. Balmazújváros Város Önkormányzata

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Bevételek**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**	**Kiadások**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	2 276 246 216	2 543 405 949	1. Személyi juttatások	226 554 815	237 542 657
3.	2. Közhatalmi bevételek	715 200 000	936 800 189	2. Munkaadót terhelő járulékok	21 238 430	22 819 669
4.	3. Működési bevételek	301 281 127	344 689 546	3. Dologi kiadások	660 852 344	824 630 358
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	19 124 511	19 200 397	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	50 000 000	50 000 000
6.				5. Egyéb működési célú kiadások	1 063 051 520	1 358 685 857
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**3 311 851 854**	**3 844 096 081**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**2 021 697 109**	**2 493 678 541**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	256 209 870	477 031 685	6. Beruházások	957 104 274	1 082 661 826
9.	6. Felhalmozási bevételek	123 090 000	1 778 579	7. Felújítások	82 550 000	79 966 847
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	300 000	300 000	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	32 974 385	90 508 631
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**379 599 870**	**479 110 264**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**1 072 628 659**	**1 253 137 304**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**3 691 451 724**	**4 323 206 345**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**3 094 325 768**	**3 746 815 845**
13.	8. Finanszírozási bevételek	895 890 898	1 283 184 374	9. Finanszírozási kiadások	1 493 016 854	1 859 574 874
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**4 587 342 622**	**5 606 390 719**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**4 587 342 622**	**5 606 390 719**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	-	-	**Záró pénzkészlet**	-	-
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	-	-			
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**4 587 342 622**	**5 606 390 719**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**4 587 342 622**	**5 606 390 719**

1. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

3. Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Bevételek**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**	**Kiadások**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	63 517 338	70 097 195	1. Személyi juttatások	316 042 519	318 363 773
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	47 897 273	48 732 458
4.	3. Működési bevételek	4 572 000	4 230 073	3. Dologi kiadások	92 957 699	78 416 040
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-
6.				5. Egyéb működési célú kiadások	584 231	718 413
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**68 089 338**	**74 327 268**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**457 481 722**	**446 230 684**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	6. Beruházások	4 470 400	23 250
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	15 748	7. Felújítások	-	-
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**-**	**15 748**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**4 470 400**	**23 250**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**68 089 338**	**74 343 016**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**461 952 122**	**446 253 934**
13.	8. Finanszírozási bevételek	393 862 784	371 910 918	9. Finanszírozási kiadások	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**461 952 122**	**446 253 934**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**461 952 122**	**446 253 934**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**-**	**-**	**Záró pénzkészlet**	**-**	**-**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-**	**-**			
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**461 952 122**	**446 253 934**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**461 952 122**	**446 253 934**

1. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

4. Veres Péter Kulturális Központ

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Bevételek**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**	**Kiadások**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	-	372 112	1. Személyi juttatások	90 420 000	91 236 088
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	12 097 000	11 613 216
4.	3. Működési bevételek	31 915 000	15 920 665	3. Dologi kiadások	94 319 720	52 926 619
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-
6.				5. Egyéb működési célú kiadások	1 987 454	4 805 735
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**31 915 000**	**16 292 777**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**198 824 174**	**160 581 658**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	6. Beruházások	600 000	2 952 647
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	-	7. Felújítások	4 000 000	3 227 829
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	-	-	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**4 600 000**	**6 180 476**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**31 915 000**	**16 292 777**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**203 424 174**	**166 762 134**
13.	8. Finanszírozási bevételek	171 509 174	150 469 357	9. Finanszírozási kiadások	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**203 424 174**	**166 762 134**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**203 424 174**	**166 762 134**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	-	-	**Záró pénzkészlet**	-	-
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	-	-			
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**203 424 174**	**166 762 134**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**203 424 174**	**166 762 134**

1. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

5. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Bevételek**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**	**Kiadások**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	1. Személyi juttatások	27 835 000	27 451 415
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	3 640 000	3 543 250
4.	3. Működési bevételek	1 000 000	1 401 288	3. Dologi kiadások	13 759 292	10 343 802
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	-	185 541	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-
6.				5. Egyéb működési célú kiadások	30 000	668 297
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**1 000 000**	**1 586 829**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**45 264 292**	**42 006 764**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	6. Beruházások	4 108 000	5 076 255
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	-	7. Felújítások	-	-
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**-**	**-**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**4 108 000**	**5 076 255**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**1 000 000**	**1 586 829**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**49 372 292**	**47 083 019**
13.	8. Finanszírozási bevételek	48 372 292	45 496 190	9. Finanszírozási kiadások	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**49 372 292**	**47 083 019**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**49 372 292**	**47 083 019**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**-**	**-**	**Záró pénzkészlet**	**-**	**-**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-**	**-**			
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**49 372 292**	**47 083 019**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**49 372 292**	**47 083 019**

1. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

6. Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Bevételek**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**	**Kiadások**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	-	1 358 940	1. Személyi juttatások	494 989 135	531 351 714
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	76 202 648	80 623 236
4.	3. Működési bevételek	1 203 000	3 672 966	3. Dologi kiadások	83 403 667	73 351 905
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	-	300 000	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-
6.				5. Egyéb működési célú kiadások	-	-
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**1 203 000**	**5 331 906**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**654 595 450**	**685 326 855**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	6. Beruházások	1 300 000	2 504 437
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	-	7. Felújítások	3 800 000	3 432 604
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**-**	**-**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**5 100 000**	**5 937 041**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**1 203 000**	**5 331 906**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**659 695 450**	**691 263 896**
13.	8. Finanszírozási bevételek	658 492 450	685 931 990	9. Finanszírozási kiadások	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**659 695 450**	**691 263 896**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**659 695 450**	**691 263 896**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**-**	**-**	**Záró pénzkészlet**	**-**	**-**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-**	**-**			
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**659 695 450**	**691 263 896**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**659 695 450**	**691 263 896**

1. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

7. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Bevételek**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**	**Kiadások**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	-	370 620	1. Személyi juttatások	109 019 970	127 181 711
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	17 447 030	17 168 633
4.	3. Működési bevételek	68 720 000	70 675 476	3. Dologi kiadások	81 404 406	68 839 566
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	-	538 980	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-
6.				5. Egyéb működési célú kiadások	-	-
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**68 720 000**	**71 585 076**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**207 871 406**	**213 189 910**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	6. Beruházások	2 737 000	2 737 000
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	-	7. Felújítások	-	-
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	-	-	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**2 737 000**	**2 737 000**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**68 720 000**	**71 585 076**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**210 608 406**	**215 926 910**
13.	8. Finanszírozási bevételek	141 888 406	144 341 834	9. Finanszírozási kiadások	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**210 608 406**	**215 926 910**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**210 608 406**	**215 926 910**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	-	-	**Záró pénzkészlet**	-	-
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	-	-			
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**210 608 406**	**215 926 910**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**210 608 406**	**215 926 910**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

1. Önkormányzat Összesen
bevételei forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	399 067 837	530 676 957
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	504 557 440	555 671 272
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	974 546 410	1 061 333 429
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	77 330 073	78 016 073
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	131 609 120	10 417 000
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116	-	77 753 101
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	2 087 110 880	2 313 867 832
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12	-	-
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15	-	-
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16	252 652 674	301 736 984
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**2 339 763 554**	**2 615 604 816**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**	**256 209 870**	**477 031 685**
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133	-	-
15.	2.1. Építményadó	093431	60 800 000	60 800 000
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433	62 000 000	62 000 000
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	122 800 000	122 800 000
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137	521 000 000	741 391 189
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432	-	-
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538	5 900 000	5 900 000
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei		-	-
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	526 900 000	747 291 189
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363	63 000 000	63 000 000
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635	-	-
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637	-	-
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310	-	-
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311	-	-
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312	1 500 000	2 709 000
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633	-	-
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316	1 000 000	1 000 000
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313	-	-
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	65 500 000	66 709 000
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	**715 200 000**	**936 800 189**
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**408 691 127**	**440 590 014**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53	123 090 000	1 794 327
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55	-	-
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	**123 090 000**	**1 794 327**
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64	19 124 511	19 200 397
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	-	1 024 521
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	**19 124 511**	**20 224 918**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74	300 000	300 000
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	-	-
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	**300 000**	**300 000**
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**3 862 379 062**	**4 492 345 949**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811	-	-
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	838 239 150	842 999 789
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814	70 686 568	457 980 044
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	1 401 090 286	1 380 354 830
50.	6. Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	-	-
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**2 310 016 004**	**2 681 334 663**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**6 172 395 066**	**7 173 680 612**
53.	**Nyitó pénzkészlet**		-	-
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**		-	-
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**6 172 395 066**	**7 173 680 612**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

2. Balmazújváros Város Önkormányzata
bevételei forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	399 067 837	530 676 957
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	504 557 440	555 671 272
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	974 546 410	1 061 333 429
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	77 330 073	78 016 073
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	131 609 120	10 417 000
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116	-	77 753 101
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	2 087 110 880	2 313 867 832
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12	-	-
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15		
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16	189 135 336	229 538 117
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**2 276 246 216**	**2 543 405 949**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**	**256 209 870**	**477 031 685**
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133		-
15.	2.1. Építményadó	093431	60 800 000	60 800 000
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433	62 000 000	62 000 000
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	122 800 000	122 800 000
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137	521 000 000	741 391 189
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432		
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538	5 900 000	5 900 000
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei			
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	526 900 000	747 291 189
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363	63 000 000	63 000 000
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635		
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637		
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310		
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311		
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312	1 500 000	2 709 000
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633		
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316	1 000 000	1 000 000
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313		
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	65 500 000	66 709 000
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	**715 200 000**	**936 800 189**
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**301 281 127**	**344 689 546**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53	123 090 000	1 778 579
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55		
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	**123 090 000**	**1 778 579**
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64	19 124 511	19 200 397
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	-	-
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	**19 124 511**	**19 200 397**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74	300 000	300 000
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75		
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	**300 000**	**300 000**
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**3 691 451 724**	**4 323 206 345**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811		
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	825 204 330	825 204 330
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814	70 686 568	457 980 044
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816		
50.	6. Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**895 890 898**	**1 283 184 374**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**4 587 342 622**	**5 606 390 719**
53.	**Nyitó pénzkészlet**			
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**			
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**4 587 342 622**	**5 606 390 719**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

3. Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal
bevételei forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115		
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116		
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12		
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15		
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16	63 517 338	70 097 195
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**63 517 338**	**70 097 195**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**		
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133		
15.	2.1. Építményadó	093431		
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433		
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137		
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432		
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538		
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei			
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363		
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635		
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637		
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310		
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311		
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312		
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633		
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316		
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313		
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	-	-
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**4 572 000**	**4 230 073**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53		15 748
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55		
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	-	**15 748**
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64		
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65		
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	-	-
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74		
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75		
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	-	-
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**68 089 338**	**74 343 016**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811		
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	-	306 086
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814		
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	393 862 784	371 604 832
50.	6. Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**393 862 784**	**371 910 918**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**461 952 122**	**446 253 934**
53.	**Nyitó pénzkészlet**			
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**			
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**461 952 122**	**446 253 934**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

4. Veres Péter Kulturális Központ
bevételei forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115		
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116		
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12		
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15		
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16	-	372 112
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**-**	**372 112**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**		
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133		
15.	2.1. Építményadó	093431		
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433		
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137		
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432		
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538		
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei			
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363		
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635		
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637		
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310		
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311		
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312		
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633		
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316		
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313		
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	**-**	**-**
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**31 915 000**	**15 920 665**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53		
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55		
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	**-**	**-**
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64		
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	-	-
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	**-**	**-**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74		
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75		
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	**-**	**-**
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**31 915 000**	**16 292 777**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811		
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	1 987 454	4 538 519
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814		
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	169 521 720	145 930 838
50.	6. Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**171 509 174**	**150 469 357**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**203 424 174**	**166 762 134**
53.	**Nyitó pénzkészlet**			
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**			
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**203 424 174**	**166 762 134**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

5. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár
bevételei forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115		
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116		
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12		
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15		
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16		
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	-	-
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**	-	-
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133		
15.	2.1. Építményadó	093431		
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433		
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137		
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432		
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538		
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei			
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363		
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635		
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637		
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310		
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311		
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312		
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633		
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316		
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313		
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	-	-
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**1 000 000**	**1 401 288**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53		
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55		
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	-	-
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64		-
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65		185 541
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	-	**185 541**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74		
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75		
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	-	-
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**1 000 000**	**1 586 829**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811		
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	-	29 780
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814		
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	48 372 292	45 466 410
50.	6. Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**48 372 292**	**45 496 190**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**49 372 292**	**47 083 019**
53.	**Nyitó pénzkészlet**			
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**			
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**49 372 292**	**47 083 019**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

6. Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény
bevételei forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115		
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116		
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12		
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15		
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16		1 358 940
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**-**	**1 358 940**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**		
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133		
15.	2.1. Építményadó	093431		
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433		
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137		
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432		
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538		
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei			
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363		
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635		
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637		
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310		
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311		
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312		
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633		
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316		
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313		
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	-	-
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**1 203 000**	**3 672 966**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53		
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55		
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	-	-
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64		
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65		300 000
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	-	**300 000**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74		
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75		
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	-	-
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**1 203 000**	**5 331 906**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811		
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	2 857 590	3 197 770
48.	4. AH-on belüli megelőlegezések	B814		
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	655 634 860	682 734 220
50.	6. Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**658 492 450**	**685 931 990**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**659 695 450**	**691 263 896**
53.	**Nyitó pénzkészlet**			
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**			
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**659 695 450**	**691 263 896**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

7. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona
bevételei forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111		
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113		
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114		
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115		
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116		
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12		
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15		
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16		370 620
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	-	**370 620**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**		
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133		
15.	2.1. Építményadó	093431		
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433		
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137		
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432		
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538		
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei			
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363		
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635		
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637		
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310		
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311		
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312		
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633		
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316		
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313		
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	-	-
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**68 720 000**	**70 675 476**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53		
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55		
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	-	-
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64		
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	-	538 980
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	-	**538 980**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74		
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75		
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	-	-
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**68 720 000**	**71 585 076**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811		
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812		
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	8 189 776	9 723 304
48.	4. AH-on belüli megelőlegezések	B814		
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	133 698 630	134 618 530
50.	6. Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817		
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**141 888 406**	**144 341 834**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**210 608 406**	**215 926 910**
53.	**Nyitó pénzkészlet**			
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**			
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**210 608 406**	**215 926 910**

3. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

1. Önkormányzat Összesen
kiadásai forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Személyi juttatások	K1	1 264 861 439	1 333 127 358
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	178 522 381	184 500 462
4.	3. Dologi kiadások	K3	1 026 697 128	1 108 508 290
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4	50 000 000	50 000 000
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	1 065 653 205	1 364 878 302
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		503 715 880	587 178 125
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502	18 000 000	18 199 650
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505	-	-
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506	485 715 880	568 978 475
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		431 843 219	441 786 469
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508	-	-
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512	431 843 219	441 786 469
14.	5/c, Tartalékok	K513	130 094 106	335 913 708
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**3 585 734 153**	**4 041 014 412**
16.	6. Beruházások	K6	970 319 674	1 095 955 415
17.	7. Felújítások	K7	90 350 000	86 627 280
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	32 974 385	90 508 631
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		23 974 385	81 508 631
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83	-	-
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84	23 974 385	81 508 631
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		9 000 000	9 000 000
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86	-	-
24.	- Lakástámogatás	K87	9 000 000	9 000 000
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89	-	-
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**1 093 644 059**	**1 273 091 326**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**4 679 378 212**	**5 314 105 738**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	**1 493 016 854**	**1 859 574 874**
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911	21 240 000	21 240 000
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912	-	-
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	70 686 568	457 980 044
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915	1 401 090 286	1 380 354 830
33.	9/e. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	-	-
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**6 172 395 066**	**7 173 680 612**
35.	**Záró pénzkészlet**		-	-
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**6 172 395 066**	**7 173 680 612**

3. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

2. Balmazújváros Város Önkormányzata
kiadásai forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Személyi juttatások	K1	226 554 815	237 542 657
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	21 238 430	22 819 669
4.	3. Dologi kiadások	K3	660 852 344	824 630 358
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4	50 000 000	50 000 000
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	1 063 051 520	1 358 685 857
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		501 114 195	580 985 680
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502	18 000 000	18 199 650
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505		
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506	483 114 195	562 786 030
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		431 843 219	441 786 469
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508	-	-
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512	431 843 219	441 786 469
14.	5/c, Tartalékok	K513	130 094 106	335 913 708
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**2 021 697 109**	**2 493 678 541**
16.	6. Beruházások	K6	957 104 274	1 082 661 826
17.	7. Felújítások	K7	82 550 000	79 966 847
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	32 974 385	90 508 631
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		23 974 385	81 508 631
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83		
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84	23 974 385	81 508 631
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		9 000 000	9 000 000
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86		
24.	- Lakástámogatás	K87	9 000 000	9 000 000
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89	-	-
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**1 072 628 659**	**1 253 137 304**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**3 094 325 768**	**3 746 815 845**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	**1 493 016 854**	**1 859 574 874**
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911	21 240 000	21 240 000
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912		
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése	K914	70 686 568	457 980 044
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915	1 401 090 286	1 380 354 830
33.	9/e. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	-	-
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**4 587 342 622**	**5 606 390 719**
35.	**Záró pénzkészlet**			
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**4 587 342 622**	**5 606 390 719**
37.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**			**11**
38.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**			**150**

3. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

3. Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal
kiadásai forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Személyi juttatások	K1	316 042 519	318 363 773
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	47 897 273	48 732 458
4.	3. Dologi kiadások	K3	92 957 699	78 416 040
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4		
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	584 231	718 413
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		584 231	718 413
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502		
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505		
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506	584 231	718 413
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508		
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512		
14.	5/c, Tartalékok	K513		
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**457 481 722**	**446 230 684**
16.	6. Beruházások	K6	4 470 400	23 250
17.	7. Felújítások	K7		
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83		
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84		
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86		
24.	- Lakástámogatás	K87		
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89		
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**4 470 400**	**23 250**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**461 952 122**	**446 253 934**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	**-**	-
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911		
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912		
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése	K914		
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915		
33.	9/e. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916		
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**461 952 122**	**446 253 934**
35.	**Záró pénzkészlet**			
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**461 952 122**	**446 253 934**
37.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**			**56**
38.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**			**0**

3. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

4. Veres Péter Kulturális Központ
kiadásai forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Személyi juttatások	K1	90 420 000	91 236 088
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	12 097 000	11 613 216
4.	3. Dologi kiadások	K3	94 319 720	52 926 619
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4		
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	1 987 454	4 805 735
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		1 987 454	4 805 735
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502	-	-
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505		
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506	1 987 454	4 805 735
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508		
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512		
14.	5/c, Tartalékok	K513		
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**198 824 174**	**160 581 658**
16.	6. Beruházások	K6	600 000	2 952 647
17.	7. Felújítások	K7	4 000 000	3 227 829
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83		
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84		
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86		
24.	- Lakástámogatás	K87		
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89		
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**4 600 000**	**6 180 476**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**203 424 174**	**166 762 134**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	-	-
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911		
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912		
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése	K914		
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915		
33.	9/e. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916		
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**203 424 174**	**166 762 134**
35.	**Záró pénzkészlet**			
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**203 424 174**	**166 762 134**

3. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

5. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár
kiadásai forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Személyi juttatások	K1	27 835 000	27 451 415
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	3 640 000	3 543 250
4.	3. Dologi kiadások	K3	13 759 292	10 343 802
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4		
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	30 000	668 297
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		30 000	668 297
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502		
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505		
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506	30 000	668 297
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508		
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512		
14.	5/c, Tartalékok	K513		
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**45 264 292**	**42 006 764**
16.	6. Beruházások	K6	4 108 000	5 076 255
17.	7. Felújítások	K7		
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83		
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84		
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86		
24.	- Lakástámogatás	K87		
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89		
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**4 108 000**	**5 076 255**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**49 372 292**	**47 083 019**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	-	-
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911		
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912		
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése	K914		
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915		
33.	9/e. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916		
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**49 372 292**	**47 083 019**
35.	**Záró pénzkészlet**			
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**49 372 292**	**47 083 019**

3. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

6. Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény
kiadásai forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Személyi juttatások	K1	494 989 135	531 351 714
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	76 202 648	80 623 236
4.	3. Dologi kiadások	K3	83 403 667	73 351 905
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4		
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	-	-
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		-	-
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502	-	-
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505		
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506		
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508		
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512		
14.	5/c, Tartalékok	K513		
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**654 595 450**	**685 326 855**
16.	6. Beruházások	K6	1 300 000	2 504 437
17.	7. Felújítások	K7	3 800 000	3 432 604
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83		
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84		
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86		
24.	- Lakástámogatás	K87		
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89		
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**5 100 000**	**5 937 041**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**659 695 450**	**691 263 896**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	-	-
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911		
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912		
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése	K914		
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915		
33.	9/e. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916		
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**659 695 450**	**691 263 896**
35.	**Záró pénzkészlet**			
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**659 695 450**	**691 263 896**

3. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

7. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona
kiadásai forrásonként, feladatok szerint
2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. módosított előirányzat**
2.	1. Személyi juttatások	K1	109 019 970	127 181 711
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	17 447 030	17 168 633
4.	3. Dologi kiadások	K3	81 404 406	68 839 566
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4		
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	-	-
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		-	-
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502		
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505		
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506		
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508		
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512		
14.	5/c, Tartalékok	K513		
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**207 871 406**	**213 189 910**
16.	6. Beruházások	K6	2 737 000	2 737 000
17.	7. Felújítások	K7	-	-
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83		
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84		
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86		
24.	- Lakástámogatás	K87		
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89		
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**2 737 000**	**2 737 000**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**210 608 406**	**215 926 910**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	-	-
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911		
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912		
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafizetése	K914		
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915		
33.	9/e. Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916		
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**210 608 406**	**215 926 910**
35.	**Záró pénzkészlet**			
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**210 608 406**	**215 926 910**

4. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetési egyenlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C
1.	Megnevezés	2023. eredeti előirányzat	2023. módosított előirányzat
2.	Működési célú bevételek összesen	3 482 779 192	4 013 219 937
3.	Felhalmozási bevételek összesen	379 599 870	479 126 012
4.	Bevételek összesen (=2+3)	3 862 379 062	4 492 345 949
5.	I. Működési célú kiadások összesen	3 585 734 153	4 041 014 412
6.	II. Felhalmozási kiadások össz.	1 093 644 059	1 273 091 326
7.	Kiadások összesen (=5+6)	4 679 378 212	5 314 105 738
8.	**Működési bevételek és kiadások egyenlege (=2-5)**	**-102 954 961**	**-27 794 475**
9.	**Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (=3-6)**	**-714 044 189**	**-793 965 314**
10.	Működési finanszírozási kiadások	-1 471 776 854	-1 838 334 874
11.	Felhalmozási finanszírozási kiadások	-21 240 000	-21 240 000
12.	**Működési hiány/többlet (=8+10)**	**-1 574 731 815**	**-1 866 129 349**
13.	**Felhalmozási hiány/többlet (=9+11)**	**-735 284 189**	**-815 205 314**
14.	**Költségvetési hiány belső finanszírozása**	**2 310 016 004**	**2 681 334 663**
15.	**Költségvetési hiány külső finanszírozása**	**-**	**-**
16.	Hiány belső és külső finanszírozási előirányzatokkal (=12+13+14+15)	-	-

5. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

1. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK INTÉZMÉNYENKÉNT 2023.
BALMAZÚJVÁROS ÖSSZESEN

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**FELÚJÍTÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			**2023. évi módosított előirányzat**
2.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	
3.	***BALMAZÚJVÁROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL***	-	-	-	-
4.	***VERES PÉTER KULTURÁLIS KÖZPONT***	-	4 000 000	4 000 000	3 227 829
5.	***EGYESÍTETT ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE INTÉZMÉNY***	-	3 800 000	3 800 000	3 432 604
6.	***BALMAZÚJVÁROSI NEFELEJCS IDŐSEK OTTHONA***	-	-	-	-
7.	***LENGYEL MENYHÉRT VÁROSI KÖNYVTÁR***	-	-	-	-
8.	***BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA***	-	***82 550 000***	***82 550 000***	***79 966 847***
9.	**FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (K7)**	-	**90 350 000**	**90 350 000**	**86 627 280**
10.	**BERUHÁZÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			**2023. évi módosított előirányzat**
11.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	
12.	***BALMAZÚJVÁROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL***	-	***4 470 400***	***4 470 400***	***23 250***
13.	*- Postaláda beszerzése*	-	*4 470 400*	*4 470 400*	*23 250*
14.	***VERES PÉTER KULTURÁLIS KÖZPONT***	-	***600 000***	***600 000***	***2 952 647***
15.	*Műv.Ház eszközbeszerzések: Logitech Presenter Wireless R400 (2 db), Nylon függöny*	-	-	-	*169 561*
16.	*Daru TV: Professzionális stúdiótechnikai termékek, WD Elements Desktop 8TB USB - Daru Tv háttértár*	-	*600 000*	*600 000*	*2 382 417*
17.	*Kastély eszközbeszerzések: Makita DF333DSAE akkus fúró-csavarbehajtó 12V, Logitech Presenter Wireless R400 (2 db)*	-	-	-	*59 734*
18.	*Ifi.Ház eszközbeszerzések - SIEMENS QAA55.110/301 beltéri kezelőegység - BAXI kazán termosztát, Biliárddákó, labda, pingpong ütő - Nyári napközi, Napvitorla*	-	-	-	*91 035*
19.	3 db hajdusági ruha, 3 db szilágysági ruha-Csűrdöngölő ruha, Karaktercipő - Csűrdöngölő szakkör	-	-	-	*197 700*
20.	Tűzoltó készülék ABC-típusú - Rendezvénytér				*34 800*
21.	Tűzoltó készülék ABC-típusú - Kézművesház	-	-	-	*17 400*
22.	***EGYESÍTETT ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE INTÉZMÉNY***	***1 300 000***	-	***1 300 000***	***2 504 437***
23.	*TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény*	*1 300 000*	-	*1 300 000*	*1 288 570*
24.	Kártyaolvasó, óvodai fektetőágy, porszívó, fűnyírók, projektor, gördeszka, kerti pad, ülőzsák, óvodai asztal, hűtőszekrény, mókuskerék, függőágy	-	-	-	*1 215 867*
25.	***BALMAZÚJVÁROSI NEFELEJCS IDŐSEK OTTHONA***	-	***2 737 000***	***2 737 000***	***2 737 000***
26.	bútorzat, zsúrkocsi, elektromos fűnyíró, fagyasztó, hűtő, kávéfőző, botmixer, hangfal, mikrohullámú sütő, mosógép, porszívó, vércukormérő, vérnyomásmérő, nyomtató	-	2 737 000	*2 737 000*	*2 737 000*
27.	ALUX Delta klíma telepítés, beüzemelés			-	
28.	**LENGYEL MENYHÉRT VÁROSI KÖNYVTÁR**	-	**4 108 000**	**4 108 000**	**5 076 255**
29.	Könyvtári könyvek	-	3 904 800	*3 904 800*	*4 511 725*
30.	kisértékű tárgyi eszközök, hangszóró, postaláda	-	203 200	*203 200*	*45 100*
31.	AUX Delta klíma telepítés, beüzemelés			-	*519 430*
32.	**BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**	**584 847 062**	**372 257 212**	**957 104 274**	**1 082 661 826**
33.	**BERUHAZASOK OSSZESEN (K6)**	**586 147 062**	**384 172 612**	**970 319 674**	**1 095 955 415**
34.	**FELUJITASOK ES BERUHAZASOK OSSZESEN**	**586 147 062**	**474 522 612**	**1 060 669 674**	**1 182 582 695**

5. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

2. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK 2023.
BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**FELÚJÍTÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			**2023. évi módosított előirányzat**
2.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	
3.	Vízmű vagyon, tárgyi eszközök, szivattyúk felújítása	-	57 550 000	57 550 000	41 685 187
4.	Önkormányzati ingatlanokat, épületeket, közterületeket érintő felújítási munkák	-	25 000 000	25 000 000	25 000 000
5.	RRF-1.1.2-21-2022-00018 Új bölcsődei férőhelyek kialakítása	-	-	-	13 281 660
6.	***FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (K7)***	**-**	***82 550 000***	***82 550 000***	***79 966 847***
7.	**BERUHÁZÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			**2023. évi módosított előirányzat**
8.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	
9.	TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00016 Böszörményi úti iparterület fejlesztés	165 587 739	31 952 583	197 540 322	197 151 022
10.	TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 Magyar szürkék útja	4 732 138	0	4 732 138	4 732 138
11.	TOP-3.2.2-15-HB1-2016-00004 Középületek fűtési- és vill.en.igényének kielégítése termálvíz hasznosításával Balmazújvároson - Gázmotor projekt	107 644 314	149 236 491	256 880 805	256 880 805
12.	TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00004 Infrastruktúrafejlesztés az újtelepi szegregátum rehabilitációja érdekében	69 940 785	37 447 307	107 388 092	49 853 846
13.	TOP_PLUSZ_1.2.1-21-HB1-2022-00049 Élhető települések	214 123 812	0	214 123 812	221 754 422
14.	RRF-1.1.2-21-2022-00018 Új bölcsődei férőhelyek kialakítása	0	104 207 831	104 207 831	267 133 120
15.	24/2021. (VII.16.) sz. határozat al. Külterületi utak fejlesztése VP6-7.2.1.1-21 pályázat	14 512 474	0	14 512 474	14 512 474
16.	74/2021. (IX.15.) számú határozat alapján 4324/26 hrsz-ú ingatlanon közvilágítás és parkoló kivitelezés	8 305 800	0	8 305 800	8 305 800
17.	Lakossági sziréna vezérlőszekrény - 2 db	0	762 000	762 000	762 000
18.	0679/4 hrsz-ú ingatlan (Böszörményi útfél) elektromos ellátásának fejlesztése	0	1 016 000	1 016 000	1 016 000
19.	0785/2 hrsz-ú erdő művelési ágú ingatlan vonatkozásában előírt erdőgazdálkodási tevékenység (fapótlás)	0	635 000	635 000	635 000
20.	Informatikai eszközök	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000
21.	Kollégiumi lépcső	0	15 000 000	15 000 000	5 036 866
22.	MSZP székház megvásárlása	0	13 000 000	13 000 000	13 000 000
23.	Martaszfaltos útépítés 10.000 m2 (Kátyúzás, valamint a Mátyás király utca a Galamb utca végéig ideiglenes szilárd burkolat készítése, útportalanítás céljából)	0	18 000 000	18 000 000	23 495 000
24.	TOP-5.2.1-15 Társ.együttműködés megerősítése			-	
25.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése			-	1 528 520
26.	Vízmű vagyon, tárgyi eszközök, szivattyúk beruházás			-	15 864 813
27.	***BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (K6)***	***584 847 062***	***372 257 212***	***957 104 274***	***1 082 661 826***
28.	**FELÚJÍTÁSOK ÉS BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (=K6+K7)**	**584 847 062**	**454 807 212**	**1 039 654 274**	**1 162 628 673**
29.	**EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			**2023. évi módosított előirányzat**
30.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	
31.	Első lakáshoz jutók támogatása	0	9 000 000	9 000 000	9 000 000
32.	TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00007 Belvízvédelmi fejlesztések	16 406 020	0	16 406 020	16 406 020
33.	TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00004 Zöld város kialakítása	1 242 847	0	1 242 847	1 242 847
34.	TOP-1.4.1-19-HB1-2019-00007 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése	0	2 622 550	2 622 550	2 622 550
35.	TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00035 Önk.Tul.Ép.En.Hat.célzó - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	0	3 702 968	3 702 968	3 702 968
36.	TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00004 Infrastruktúrafejlesztés az újtelepi szegregátum rehabilitációja érdekében			-	57 534 246
37.	***EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN (K8)***	***17 648 867***	***15 325 518***	***32 974 385***	***90 508 631***
38.	**BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (Beruházás + Felújítás + Egyéb felhalm.c.kiad.)**	**602 495 929**	**470 132 730**	**1 072 628 659**	**1 253 137 304**

6. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

2023. évi SZOCIÁLIS KIADÁSOK

Adatok Ft-ban

	A	B	C
1.	**Megnevezés**	**2023. évi eredeti előirányzat**	**2023.évi módosított előirányzat**
2.	**Rendszeres települési támogatás**	**20 400 000**	**20 400 000**
3.	lakhatási támogatás,	15 000 000	15 000 000
4.	speciális nevelési, oktatási intézményben tanulók utazási támogatása, tartós betegek	400 000	400 000
5.	gyógyszertámogatás	5 000 000	5 000 000
6.	**Rendkívüli települési támogatás**	**18 400 000**	**18 400 000**
7.	rendkívüli települési támogatás, átmeneti segély	1 000 000	1 000 000
8.	rendkívüli települési támogatás- Gyógyfürdő támogatás	1 500 000	1 500 000
9.	temetési támogatás	9 000 000	9 000 000
10.	rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	400 000	400 000
11.	helyben tanulók utazási támogatása - Iskolai bérletek	6 500 000	6 500 000
12.	**Köztemetés**	**1 200 000**	**1 200 000**
13.	**Időskorúak karácsonya**	**10 000 000**	**10 000 000**
14.	**SZOCIÁLIS KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**50 000 000**	**50 000 000**

7. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi tartaléka

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Általános tartalék**			
2.	**Előirányzat felhasználás jogosultja**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Előirányzat felhasználás módja**
3.	Polgármester	2 000 000	1 055 110	Átruházott hatáskörben
4.	Pénzügyi és Jogi Bizottság	1 000 000	1 000 000	Átruházott hatáskörben
5.	**Összesen**	**3 000 000**	**2 055 110**	
6.	**Céltartalék**			
7.	**Előirányzat felhasználás jogosultja**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Előirányzat felhasználás módja**
8.	Képviselő-testület	500 000	500 000	Vis maior pályázat önereje
9.	Képviselő-testület	470 642	-	Közfoglalkoztatási programok önereje
	Képviselő-testület	123 090 000	-	Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 272/2022. (XI.16.) számú határozata alapján - Ipari terület értékesítése
10.	Képviselő-testület	3 033 464	333 358 598	Előre nem tervezett kiadás
11.	**Összesen**	**127 094 106**	**333 858 598**	
12.	**TARTALÉK ÖSSZESEN**	**130 094 106**	**335 913 708**	

Folyamatban lévő az európai uniós forrásokkal támogatott fejlesztések adatairól /Támogatási szerződés szerinti/
2023. költségvetés

8.1. számú melléklet
Forintban

Sor-szám	Az európai uniós forrásokkal támogatott fejlesztés megnevezése	Tervezett költségvetési adatok						2023. költségvetés						
		összes költségvetési kiadás	az összes kiadást finanszírozó források					állapot*	összes kiadás	az összes kiadást finanszírozó források				
			saját forrás	EU.társfin.	EU-s támogatás	hitel	BM.tám		2023. terv	saját forrás	2022.12.31. maradvány	EU-s támogatás	hitel	BM.tám
Balmazújváros Város Önkormányzata														
1.	TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00016 Böszörményi úti iparterület fejlesztés	559 702 100	7 216 100	0	552 486 000	0	0	Folyamatban	301 762 287	0	165 587 739	32 981 283	0	0
2.	TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 Magyar szürkék útja	139 034 810	0	0	139 034 810	0	0	Folyamatban	4 732 138	0	4 857 715	0	0	0
3.	TOP-1.4.1-19-HB1-2019-00007 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése	167 897 000	0	0	167 897 000	0	0	Visszaadva	2 622 550	2 622 550	0	0	0	0
4.	TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00004 Zöld város kialakítása	307 000 000	762 000	0	306 238 000	0	0	Folyamatban	1 242 847	0	2 179 937	0	0	0
5.	TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00007 Belvízvédelmi fejlesztések	212 222 341	12 415 000	0	199 807 341	0	0	Folyamatban	16 406 020	0	16 406 020	0	0	0
6.	TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00035 Önkormányzati tulajdonban lévő épület energiahatékonyságot célzó fejlesztése Balmazújvároson (Vörösmarty u. 1/a.)	100 000 000	0	0	100 000 000	0	0	Visszaadva	3 786 867	3 786 867	0	0	0	0
7.	TOP-3.2.2-15-HB1-2016-00004 Középületek fűtési- és vill.en.igényének kielégítése termálvíz hasznosításával Balmazújvároson - Gázmotor projekt	402 422 896	2 422 896	0	400 000 000	0	0	Folyamatban	259 571 405	100 000 000	107 644 314	55 227 061	0	0
8.	TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00004 Infrastruktúrafejlesztés az újtelepi szegregátum rehabilitációja érdekében	335 230 173	2 230 173	0	333 000 000	0	0	Folyamatban	117 545 343	0	69 940 785	47 604 558	0	0
9.	TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00052 Záportározó közösségi térré alakítása	85 000 000	0	0	85 000 000	0	0	Folyamatban	571 500	0	82 780	3 267 937	0	0
10.	TOP_PLUSZ_1.2.1-21-HB1-2022-00049 Élhető települések	351 121 870	0	0	351 121 870	0	0	Folyamatban	239 473 012	0	239 473 012	0	0	0
11.	RRF-1.1.2-21-2022-00018 Új bölcsődei férőhelyek kialakítása B.újv.	350 000 000	0	0	350 000 000	0	0	Folyamatban	124 129 031	7 000 000	0	117 129 031	0	0
	ÖSSZESEN	3 009 631 190	25 046 169	0	2 984 585 021	0	0		1 071 843 000	113 409 417	606 172 302	256 209 870	0	0

A folyamatban lévő európai uniós forrásokkal támogatott működések adatairól /Támogatási szerződés szerinti/
2023. költségvetés

8.2. számú melléklet
Forintban

Sor-szám	Az európai uniós forrásokkal támogatott fejlesztés megnevezése	Tervezett költségvetési adatok						2023. költségvetés						
		összes költségvetési kiadás	az összes kiadást finanszírozó források					állapot*	összes kiadás	az összes kiadást finanszírozó források				
			saját forrás	EU.társfin.	EU-s támogatás	hitel	BM.tám		2023. terv	saját forrás	2022.12.31. maradvány	EU-s támogatás	hitel	BM.tám
Balmazújváros Város Önkormányzata														
1.	TOP-5.1.2-16-HB1-2017-00004 "Paktum"	102 822 534	0	0	102 822 534	0	0	Folyamatban	22 886 495	0	24 830 115	0	0	0
2.	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Az újtelepi szegregátumban élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja	59 425 000	0	0	59 425 000	0	0	Folyamatban	13 362 410	0	13 362 410	0	0	0
3.	EFOP-1.5.3-16-2017-00043 Humán szolgáltatások fejlesztése	318 840 942	0	0	318 840 942	0	0	Folyamatban	30 000	30 000	0	0	0	0
4.	EFOP-1.2.11-16-2017-00043 Esély otthon	195 137 706	0	0	195 137 706	0	0	Folyamatban	8 756 900	606 900	8 150 000	0	0	0
Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal														
1.	EFOP-1.2.9-17-2017-00043 Nők a családban és a munkahelyen	195 589 300	0	0	195 589 300	0	0	Folyamatban	29 404 991	0	18 589	29 386 402	0	0
Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény														
1.	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Az újtelepi szegregátumban élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja	4 195 000		0	4 195 000	0	0	Folyamatban	2 857 590	0	2 857 590	0	0	0
Veres Péter Kulturális Központ														
1.	EFOP-3.7.3-16-2017-00323 Lendületben	79 998 779	0	0	79 998 779	0	0	Folyamatban	1 987 454	0	1 987 454	0	0	0
Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona														
1.	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Az újtelepi szegregátumban élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja	9 720 000	0	0	9 720 000	0	0	Folyamatban	8 189 776	0	8 189 776	0	0	0
	ÖSSZESEN	965 729 261	0	0	965 729 261	0	0		87 475 616	636 900	59 395 934	29 386 402	0	0

Önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletei a stabilitási törvény alapján

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1.	Megnevezés	tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő							Összesen
2.		2022.	1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	
3.			2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	
4.	Helyi adók	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	3 943 200 000
5.	Tulajdonosi bevételek	151 445 677	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	1 119 272 677
6.	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	35 200 000
7.	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 541 343	850 000	850 000	850 000	850 000	605 000	403 000	0	7 949 343
8.	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Saját bevételek	652 287 020	636 411 000	636 411 000	636 411 000	636 411 000	636 166 000	635 964 000	635 561 000	5 105 622 020
12.	Saját bevételek (08. sor) 50%-a	326 143 510	318 205 500	318 205 500	318 205 500	318 205 500	318 083 000	317 982 000	317 780 500	2 552 811 010
13.	Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség	34 890 000	39 440 000	34 890 000	34 490 000	33 470 000	32 340 000	0	0	209 520 000
14.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	34 890 000	39 440 000	34 890 000	34 490 000	33 470 000	32 340 000	0	0	209 520 000
15.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	**Fizetési kötelezettség összesen**	34 890 000	39 440 000	34 890 000	34 490 000	33 470 000	32 340 000	0	0	209 520 000
32.	**Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (=09.-28.)**	291 253 510	278 765 500	283 315 500	283 715 500	284 735 500	285 743 000	317 982 000	317 780 500	2 343 291 010

10. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

1. Balmazújváros Város Önkormányzata

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		Megnevezés	Rovat száma	január	február	március	április	május	június	július	Aug.	Szept.	október	Nov.	Dec.	Összesen:
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	180 000 000	180 000 000	226 472 447	180 472 447	180 472 447	180 472 447	180 472 447	180 472 447	180 472 447	180 472 447	180 472 447	513 153 926	**2 543 405 949**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2	5 790 130	16 780 000	49 780 000	55 143 135	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	235 821 815	35 000 000	18 716 605	0	**477 031 685**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3	1 200 000	5 000 000	280 000 000	80 000 000	130 000 000	25 000 000	5 000 000	9 000 000	271 600 189	105 000 000	5 000 000	20 000 000	**936 800 189**
5.		4. Működési bevételek	B4	20 000 000	22 000 000	31 281 127	20 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	26 000 000	49 408 419	26 000 000	46 000 000	26 000 000	**344 689 546**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5									1 778 579				**1 778 579**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6									19 124 511	75 886			**19 200 397**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000							**300 000**
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	78 400 935	7 888 412	8 332 477	8 164 566	62 077 700	116 377 700	143 223 432	106 253 850	209 872 989	103 232 813	97 754 181	341 605 319	**1 283 184 374**
10.		**Bevételek összesen**		**285 441 065**	**231 718 412**	**595 916 051**	**343 830 148**	**413 600 147**	**362 900 147**	**369 695 879**	**336 726 297**	**968 078 949**	**449 781 146**	**347 943 233**	**900 759 245**	**5 606 390 719**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	14 000 000	14 800 000	14 800 000	20 114 620	20 114 620	20 114 620	20 114 620	20 114 620	20 114 620	20 114 620	26 102 462	27 037 855	**237 542 657**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	1 400 000	1 480 000	1 838 737	1 838 737	1 838 737	1 838 737	1 838 737	1 838 737	1 838 737	1 838 737	2 629 356	2 600 417	**22 819 669**
13.		3. Dologi kiadások	K3	33 500 000	40 000 000	58 678 384	58 678 384	58 678 384	58 678 384	58 678 384	58 678 384	99 622 887	99 622 887	99 622 887	100 191 393	**824 630 358**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4	6 000 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000	2 900 000	7 000 000	2 900 000	2 900 000	10 900 000	**50 000 000**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5	33 790 130	50 000 000	85 000 000	85 000 000	113 220 000	163 764 779	65 220 000	163 764 779	144 189 997	105 220 000	167 481 384	182 034 788	**1 358 685 857**
16.		6. Beruházások	K6			246 000 000	50 000 000	75 000 000	90 000 000	90 000 000	90 000 000	116 104 274	130 000 000	175 557 552	20 000 000	**1 082 661 826**
17.		7. Felújítások	K7				8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	8 500 000	14 550 000	8 500 000	8 500 000	5 916 847	**79 966 847**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8		1 000 000	16 974 385	3 000 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	59 034 246	**90 508 631**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9	197 900 965	122 688 412	126 139 219	121 827 701	125 377 700	122 477 700	224 567 440	191 597 858	165 696 148	152 677 028	185 370 522	123 254 181	**1 859 574 874**
20.		**Kiadások Összesen**		**286 591 095**	**232 868 412**	**552 330 725**	**351 859 442**	**407 129 441**	**469 774 220**	**473 319 181**	**538 894 378**	**570 616 663**	**522 373 272**	**669 664 163**	**530 969 727**	**5 606 390 719**

10. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

2. Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		Megnevezés	Rovat száma	január	február	március	április	május	június	július	Aug.	Szept.	október	Nov.	Dec.	Összesen:
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	2 773 088	2 950 000	2 950 000	2 950 000	2 950 000	2 950 000	2 950 000	31 244 250	6 529 857	2 950 000	2 950 000	5 950 000	**70 097 195**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2													**0**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													**0**
5.		4. Működési bevételek	B4	381 000	381 000	381 000	381 000	381 000	381 000	381 000	381 000	381 000	381 000	381 000	39 073	**4 230 073**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5								15 748					**15 748**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6													**0**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													**0**
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	32 389 440	36 053 231	36 619 000	36 619 000	36 619 000	36 619 000	21 764 732	10 795 150	35 001 048	42 097 632	36 619 000	10 714 685	**371 910 918**
10.		**Bevételek összesen**		**35 543 528**	**39 384 231**	**39 950 000**	**39 950 000**	**39 950 000**	**39 950 000**	**25 095 732**	**42 436 148**	**41 911 905**	**45 428 632**	**39 950 000**	**16 703 758**	**446 253 934**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	24 143 528	27 000 000	28 000 000	28 000 000	28 000 000	28 000 000	32 455 000	28 000 000	28 600 000	32 701 000	28 000 000	5 464 245	**318 363 773**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	3 600 000	4 050 000	4 200 000	4 200 000	4 200 000	4 200 000	4 940 732	4 200 000	4 290 000	4 977 632	4 200 000	1 674 094	**48 732 458**
13.		3. Dologi kiadások	K3	7 800 000	7 750 000	7 750 000	7 750 000	7 750 000	7 750 000	5 200 000	5 250 000	5 200 000	5 250 000	5 250 000	5 716 040	**78 416 040**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5		584 231								134 182			**718 413**
16.		6. Beruházások	K6								23 250					**23 250**
17.		7. Felújítások	K7													**0**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													**0**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													**0**
20.		**Kiadások Összesen**		**35 543 528**	**39 384 231**	**39 950 000**	**39 950 000**	**39 950 000**	**39 950 000**	**42 595 732**	**37 473 250**	**38 090 000**	**43 062 814**	**37 450 000**	**12 854 379**	**446 253 934**

10. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

3. Veres Péter Kulturális Központ

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		**Megnevezés**	**Rovat száma**	**január**	**február**	**március**	**április**	**május**	**június**	**július**	**Aug.**	**Szept.**	**október**	**Nov.**	**Dec.**	**Összesen:**
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1								248 572				123 540	**372 112**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2													**0**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													**0**
5.		4. Működési bevételek	B4	492 900	677 275	1 342 691	2 177 738	634 580	527 700	3 292 163	254 380	2 018 967	862 681	558 950	3 080 640	**15 920 665**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5													**0**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6													**0**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													**0**
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	16 221 531	10 946 566	11 523 947	7 415 089	10 707 406	13 466 380	8 406 386	12 829 635	9 890 060	11 417 864	9 260 139	28 384 354	**150 469 357**
10.		**Bevételek összesen**		**16 714 431**	**11 623 841**	**12 866 638**	**9 592 827**	**11 341 986**	**13 994 080**	**11 698 549**	**13 332 587**	**11 909 027**	**12 280 545**	**9 819 089**	**31 588 534**	**166 762 134**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	6 893 923	7 278 247	6 343 096	6 291 846	6 246 584	6 243 313	6 459 374	7 773 115	7 271 098	6 700 085	7 415 432	16 319 975	**91 236 088**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	959 795	881 000	820 208	794 000	784 000	784 000	810 000	987 000	834 000	848 000	987 000	2 124 213	**11 613 216**
13.		3. Dologi kiadások	K3	4 231 825	3 377 898	3 004 729	898 678	5 682 565	6 840 221	2 301 241	4 438 567	5 358 649	4 321 818	1 079 242	11 391 186	**52 926 619**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5			273 106						636 293	212 098	212 098	3 472 140	**4 805 735**
16.		6. Beruházások	K6	2 314 092		85 870			126 580				68 325		357 780	**2 952 647**
17.		7. Felújítások	K7			2 212 450			455 000						560 379	**3 227 829**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													**0**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													**0**
20.		**Kiadások Összesen**		**14 399 635**	**11 537 145**	**12 739 459**	**7 984 524**	**12 713 149**	**14 449 114**	**9 570 615**	**13 198 682**	**14 100 040**	**12 150 326**	**9 693 772**	**34 225 673**	**166 762 134**

10. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

4. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		Megnevezés	Rovat száma	január	február	március	április	május	június	július	Aug.	Szept.	október	Nov.	Dec.	Összesen:
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	0												**0**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2													**0**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													**0**
5.		4. Működési bevételek	B4	45 630	64 735	112 103	79 830	159 515	162 630	136 226	139 582	133 262	187 500	58 200	122 075	**1 401 288**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5													**0**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6									185 541				**185 541**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													**0**
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	4 275 741	2 922 333	2 918 995	2 364 975	2 072 695	2 237 516	1 865 549	2 540 058	1 865 483	2 718 523	2 376 774	17 337 548	**45 496 190**
10.		**Bevételek összesen**		**4 321 371**	**2 987 068**	**3 031 098**	**2 444 805**	**2 232 210**	**2 400 146**	**2 001 775**	**2 679 640**	**2 184 286**	**2 906 023**	**2 434 974**	**17 459 623**	**47 083 019**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	1 604 040	1 630 692	1 642 284	1 643 692	1 672 250	1 655 313	1 672 250	1 672 250	1 747 450	1 747 450	2 172 033	8 591 711	**27 451 415**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	242 000	203 000	222 000	214 000	218 000	215 000	217 000	218 000	227 000	227 000	225 000	1 115 250	**3 543 250**
13.		3. Dologi kiadások	K3	2 382 469	1 153 660	207 661	133 568	167 196	150 885	99 143	503 064	251 262	1 188 959	29 461	4 076 474	**10 343 802**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5	29 401		638 896										**668 297**
16.		6. Beruházások	K6			293 121	459 872	192 235	385 683						3 745 344	**5 076 255**
17.		7. Felújítások	K7													**0**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													**0**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													**0**
20.		**Kiadások Összesen**		**4 257 910**	**2 987 352**	**3 003 962**	**2 451 132**	**2 249 681**	**2 406 881**	**1 988 393**	**2 393 314**	**2 225 712**	**3 163 409**	**2 426 494**	**17 528 779**	**47 083 019**

10. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

5. Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		Megnevezés	Rovat száma	január	február	március	április	május	június	július	Aug.	Szept.	október	Nov.	Dec.	Összesen:
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1												1 358 940	**1 358 940**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2													**0**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													**0**
5.		4. Működési bevételek	B4	713	20 000	95	526	572 418	955 795	591	185 087	71 204	373 598	0	1 492 939	**3 672 966**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5													**0**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6				300 000									**300 000**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													**0**
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	49 790 712	52 264 600	46 573 410	46 568 006	45 922 755	66 960 647	49 225 338	43 837 151	51 111 777	53 303 464	47 371 137	133 002 993	**685 931 990**
10.		**Bevételek összesen**		**49 791 425**	**52 284 600**	**46 573 505**	**46 868 532**	**46 495 173**	**67 916 442**	**49 225 929**	**44 022 238**	**51 182 981**	**53 677 062**	**47 371 137**	**135 854 872**	**691 263 896**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	33 896 414	38 691 890	38 340 254	39 002 348	39 551 172	40 575 993	38 849 356	38 235 107	38 309 140	40 462 262	39 502 999	105 934 779	**531 351 714**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	5 093 919	7 293 015	4 988 990	7 448 982	5 351 404	5 247 754	7 937 945	5 177 257	5 325 413	7 928 189	5 270 763	13 559 605	**80 623 236**
13.		3. Dologi kiadások	K3	7 425 772	6 496 515	2 361 239	773 459	1 712 719	20 709 483	2 942 160	1 191 099	7 329 466	5 459 782	3 015 435	13 934 776	**73 351 905**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5													**0**
16.		6. Beruházások	K6		21 300	25 000	1 288 570	69 832	129 900	925 380	0	0	0	0	44 455	**2 504 437**
17.		7. Felújítások	K7												3 432 604	**3 432 604**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													**0**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													**0**
20.		**Kiadások Összesen**		**46 416 105**	**52 502 720**	**45 715 483**	**48 513 359**	**46 685 127**	**66 663 130**	**50 654 841**	**44 603 463**	**50 964 019**	**53 850 233**	**47 789 197**	**136 906 219**	**691 263 896**

10. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

6. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona

2023. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		Megnevezés	Rovat száma	január	február	március	április	május	június	július	Aug.	Szept.	október	Nov.	Dec.	Összesen:
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1												370 620	**370 620**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2													**0**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													**0**
5.		4. Működési bevételek	B4	5 111 215	5 434 280	5 222 260	5 595 125	5 473 923	5 977 738	6 024 445	6 244 900	6 143 535	6 075 586	5 777 537	7 594 932	**70 675 476**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5													**0**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6		164 815			137 150		128 765				108 250		**538 980**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													0
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	19 637 410	10 502 836	11 110 060	11 563 096	11 406 885	7 046 193	10 875 557	11 116 551	9 925 353	3 697 549	10 512 607	26 947 737	**144 341 834**
10.		**Bevételek összesen**		**24 748 625**	**16 101 931**	**16 332 320**	**17 158 221**	**17 017 958**	**13 023 931**	**17 028 767**	**17 361 451**	**16 068 888**	**9 773 135**	**16 398 394**	**34 913 289**	**215 926 910**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	8 884 561	9 632 368	9 883 837	10 356 723	10 669 213	10 432 259	9 883 432	9 929 194	10 107 286	9 848 396	9 460 866	18 093 576	**127 181 711**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	1 279 220	2 359 780	1 223 000	1 286 000	1 273 000	1 356 507	1 214 000	1 234 000	1 134 004	1 368 259	1 316 966	2 123 897	**17 168 633**
13.		3. Dologi kiadások	K3	4 303 752	3 989 434	5 026 250	3 937 286	3 864 024	4 464 524	3 506 414	4 730 918	3 209 135	4 496 195	5 499 534	21 812 100	**68 839 566**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5													**0**
16.		6. Beruházások	K6	0	45 000	29 980		254 999	57 305			52 990			2 296 726	**2 737 000**
17.		7. Felújítások	K7													**0**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													**0**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													**0**
20.		**Kiadások Összesen**		**14 467 533**	**16 026 582**	**16 163 067**	**15 580 009**	**16 061 236**	**16 310 595**	**14 603 846**	**15 894 112**	**14 503 415**	**15 712 850**	**16 277 366**	**44 326 299**	**215 926 910**

11. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ KÖTELEZETTSÉGEK
2023.

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Megnevezés	Hitel összege	2022.12.31.-ig teljesítve	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.-tól
2.	OTP beruházási hitel – Termál Hotel megvásárlására /Felvétel: 2016.12.29./	230 000 000	123 900 000	21 240 000	21 240 000	21 240 000	21 240 000	21 140 000
3.	- kamatfizetési kötelezettség		38 172 622	17 950 000	13 250 000	13 000 000	12 000 000	11 000 000
4.	- hitelkezelési költség		2 605 143	250 000	400 000	250 000	230 000	200 000
5.	**Összesen**	**230 000 000**	**164 677 765**	**39 440 000**	**34 890 000**	**34 490 000**	**33 470 000**	**32 340 000**

12. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

2023. évi közvetett támogatások

	A	B	C	D	E
1.	**Támogatás kedvezménye**	**Támogatás kedvezménye**	**(Adó)elengedés**		
2.			**Jogcíme (jellege)**	**Mértéke**	**Összege (Ft)**
3.	**Magánszemélyek kommunális adója**	Magánszem. adómentessége (alanyi mentesség)	70 év feletti	100%	19.227.000
4.			65 év feletti, egyedülállók	100%	1.685.000
5.		Magánszem. adókedvezménye	Garázs után	25%	890.000
6.	Eszközök hasznosításából származó bevétel	Bérlők	Bérleti díj	100%	5.877.000
7.	Szemétszállítási díj		62 év feletti egyedül álló	100%	17.000.000
8.	Helyi szociális rendelet alapján	Kezelés után fizetendő önrész	Nyugdíjas	50%	1.000.000
9.	**Támogatás összesen:**	-	-	-	**45.679.000**

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete		
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	dr. Korpos Szabolcs
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala belső ellenőrzési feladatainak 2023. évi ellátásáról szóló ellenőrzési jelentés elfogadása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet 49. § (3a) bekezdése alapján a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala belső ellenőrzését a GYARMAT-TAX Kft. (4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 4-6.) közreműködésével látta el a felek között létrejött megbízási szerződés alapján.

Varga Péter belső ellenőr, a GYARMAT-TAX Kft. részéről megküldte a belső ellenőrzési feladatok 2023. évi ellátásáról készített éves ellenőrzési jelentés és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés dokumentumát.
A dokumentumok az előterjesztés mellékletét képezik.
A Képviselő-testület a jelentés 2024. május 15. napján tartott ülésén nem fogadta el.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet szíveskedjen a GYARMAT-TAX Kft. 2023. évi jelentését megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Balmazújváros, 2024. június 4.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

a 2024. június 10. napján tartandó ülésére Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala belső ellenőrzési feladatainak 2023. évi ellátásáról szóló ellenőrzési jelentés elfogadása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete:

1. Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala a GYARMAT-TAX Kft. (4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 4-6.) által a belső ellenőrzési feladatok 2023. évi ellátásáról készített éves ellenőrzési jelentést és az éves, összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja.

2. Felkéri a Város Jegyzőjét, hogy az érintettek értesítéséről gondoskodjon.

Határidő: 2024. május 31.
Felelős: Hegedüs Péter polgármester
Dr. Korpos Szabolcs jegyző

DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:
AVDH SIGN
HITELESÍTETT

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

2023.

Balmazújváros Város Önkormányzata,
Intézményei és Közös Hivatala
2023. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2024. január 25.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés 2023. évi ellenőrzési tevékenysége kiterjedt:

- Balmazújváros Város Önkormányzatára, Intézményrendszerére
- Balmazújváros Város Közös Önkormányzati Hivatalára

Az ellenőrzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében az Önkormányzat Jegyzője részére, melyet az Önkormányzat Jegyzője indokolt esetben a T. Képviselő Testület soron következő ülésére terjeszt elő.

Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával valósította meg 2023. évben. A 2023. évre elfogadott Belső ellenőrzési terv nyomvonalán megvalósított ellenőrzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

Tartalomjegyzék

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága. (Bkr. 48. § aa) pont)

1.1 A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések
1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések
1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők (Bkr. 48. § ab) pont)

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete
2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata
2.3 A belső ellenőrök képzései
2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége
2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai
2.6 Összeférhetetlenségi esetek
2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége
2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslata

5. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

6. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

1.a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése

2.b. A kockázatkezelés értékelése

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A 2023. évben a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési feladatokat az elfogadott Belső Ellenőrzési tervnek megfelelően teljesítette.
Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzést végző belső ellenőr.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a vezetők által létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékelje. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a szervezeti tagolódás, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring, az informatikai kontrollok, stb. A belső ellenőrzés a működési, tevékenységi folyamatokból indul ki, miközben önmaga is egy kontroll folyamatot képez a költségvetési szerv belső kontroll rendszerében.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemei, lépései a következők:

1. Tervezés (előkészítés, kockázatelemzés, felkészülés)
2. Végrehajtás (ellenőrzésre való felkészülés, ellenőrzés lebonyolítása)
3. Nyomon követés (intézkedési tervek véleményezése, intézkedések végrehajtásának nyomon követése, utóellenőrzés).

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.

A tervezés magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket, valamint magát a kockázatelemzést.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során a belső ellenőrzés:

- elemezte a külső és belső kontroll környezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy), és a vezetőkkel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseihez viszonyított – fontosságáról;
- értelmezte a szervezet célkitűzéseit;
- a vezetőkkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszt;
- elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixot, amely a kockázatok felmérésének elsődleges eszköze.

A kockázatelemzés kiterjedt a munkaszervezet folyamataira, valamennyi intézményre.

A 2023. évi ellenőrzési terv 4 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 4 ellenőrzés került végrehajtásra, amely alapján a tervtől való eltérés 2023. évben történt. Az eredeti terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2023. évi belső ellenőrzések vizsgálatai a T. Képviselő Testület által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a pénzügyi terület működését.
Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Pénzügyminisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkel együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

1.2. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

A Balmazújváros Város Önkormányzat T. Képviselő Testülete által jóváhagyott 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Utóellenőrzés*, amelynek célja a 2022. évi jegyzőkönyvi megállapítások számbavétele, realizációjának vizsgálata, a végrehajtott, illetve a végre nem hajtott intézkedések elemzése.
- *IT-biztonság ellenőrzése*, amelynek célja az informatikai rendszerek megbízhatóságának, biztonságának, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességének, megfelelőségének, szabályosságának és védelmének vizsgálata.

- *Előirányzatfelhasználás,* amelynek célja az előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése.
- *Bankszámlák kezelésének* vizsgálata során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.

A 2023. évben az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatala működésének vizsgálatára 4 ellenőrzési területen, összesen 20 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2023. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre 2023. évben nem került sor.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2023. évben.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala tekintetében, külső erőforrás bevonásával (Gyarmat-Tax Kft. 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) valósult meg.

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzést ellátó külső szolgáltató tevékenységében 1 fő belső ellenőr folyamatos munkavégzése mellett történik a tevékenység ellátása. A szolgáltatásban személyi fluktuáció nem történt.

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök a jogszabályokban előírt képesítési, képzettségi követelményeknek megfelelnek, az előírt szakmai gyakorlattal rendelkeznek. E szakmaiság további erősítését – a belső ellenőrök 2009. év végétől induló kötelező regisztrációját és vizsgáztatását – szolgálják az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásai is.
Varga Péter belső ellenőr regisztrációs száma: 5113491.

2.3 A belső ellenőrök képzései

A minőségi és magas színvonalú szolgáltatás ellátásához nélkülözhetetlen a folyamatos képzések, előadások látogatása, illetve a belső ellenőrök kötelező folyamatos továbbképzése, mely elvárásoknak a belső ellenőr eleget tett.

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége.

A belső ellenőrök helye a szervezeti hierarchiában megfelelő volt, funkcionális függetlenségük biztosított. A belső ellenőrök tekintetében – a Ber. 15. §-ában meghatározottak szerint – összeférhetetlenség nem állt fenn.

2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai
Az ellenőrzések lefolytatása során a belső ellenőröket a dokumentációkhoz és az ellenőrzöttekhez való hozzáférési jogosultságaiban nem akadályozták. Tevékenységük folytatásához a tárgyi feltételeket biztosították.

2.6 Összeférhetetlenségi esetek

Nem alakult ki összeférhetetlenség a tárgyévben.

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megállapításait az intézményvezetők elfogadták. A jelentések megfeleltek az előírásoknak, megvalósítható, érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak.

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzések vizsgálatainak végrehajtását akadályozó tényezők nem befolyásolták.

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, melynek szabályozását a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazzák.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2023. évben szóbeli tanácsadói tevékenység történt a Közös Hivatal pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.

A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2023. évet érintő új számviteli változások /4/2013.(XII.3 Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó szabályzatok, főkönyvi könyvelés, stb…)
- 2023. évet érintő adójogi változások: számlázás, térítési díjak, ÁFA levonás különös szabályai, cafeteria, stb…)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Utólagos ellenőrzés.

Főbb megállapításaink a következők:

Az alábbi területeken történtek megállapítások a 2022. évi belső ellenőri vizsgálatok során:

Utólagos ellenőrzés:
Nemleges.
Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés:
Nemleges.
Készpénzkezelés ellenőrzése:
Nemleges.
Bankszámlakezelés vizsgálata:
Nemleges.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

Nemleges.

4.2. IT-biztonság

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat informatikai stratégiával és szabályzattal rendelkezik.
- Az informatikai rendszer működése informatikussal biztosítva van.
- Az Önkormányzat alkalmazottai közül többen rendelkeznek informatikai képesítéssel.
- A szoftverekről nyilvántartást vezetnek.
- Az IT rendszerek fizikai védelme biztosított.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Lehetőség szerint ki kell egészíteni az informatikai szabályozást. (Informatikai biztonsági szabályzat, IT katasztrófa elhárítási terv, IT üzemeltetési szabályzat, vírusvédelmi szabályzat, internet használat szabályozása)
- Javasoljuk az adatvédelmi törvény változás figyelembevételét, a szabályzatok aktualizálását úgy elvégezni, hogy az eleget tegyen az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény rendelkezéseinek, továbbá a személyi változások következtében bekövetkező módosulásoknak.
- Amennyiben a jelszóváltoztatás a rendszer által nem kikényszeríttet, követelményként javasolt szabályozni az Információ Biztonsági Szabályzatban.
- A mentési rendet a kipróbált visszatöltéssel szabályozni szükséges a Katasztrófavédelmi Szabályzatban. Nyilvántartást kell készíteni, amely a biztonsági mentések idejét és megtalálhatóságát tartalmazza.

- A szoftverek azonosításához szükséges azonosító adatok biztosítása, valamint a nyilvántartott programoknak a telepített programokkal való azonosíthatósága érdekében a nyílvántartás folyamatos aktualizálása szükséges.

4.3. Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása

Főbb megállapításaink a következők:

- Az előirányzatokkal kapcsolatos szabályozást a Gazdasági szervezet ügyrendje, illetve a Számviteli Politika tartalmazza.
- Balmazújváros Város Képviselő-testülete jelen vizsgálatom megkezdéséig nem fogadta el a 2022. évi zárszámadási rendeletet, melynek következményeként a MÁK felfüggesztette a kötelező feldatok finanszírozását, az időarányos normatívák átutalását.
- A rendelkezésre álló előirányzatokról vezetett nyilvántartás a főkönyvvel és a MÁK adataival egyezően tartalmazza az eredeti előirányzatokat, valamint az év közbeni előirányzat módosításokat. A rendelkezésre álló előirányzatok belső szervezetekre le vannak bontva.
- Az előirányzat-felhasználási terv megfelel a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 128-131 §.-ai által előírtaknak
- A MÁK által nyilvántartott előirányzat teljesítési adatok és a főkönyvi könyvelése tény adatai 2023. I. félévre eltérést nem mutatnak
- A mintavételezett dokumentumk alapján, a kötelezettségvállalás gyakorlata megfelelt a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet és a helyi szabályzatok előírásainak.
- A mintavételezett dokumentumok alapján, a kiadások teljesítése minden esetben érvényesített okmányok alapján történt, a kiadások teljesítése szakmai igazolás mellett történt, a számlák utalványozása, illetve pénzügyi ellenjegyzése szintén megtörtént.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

A 2022. évi zászámadási rendeletet olyan formában szükséges a T. Képviselő-testület elé terjeszteni, hogy abban kifogásolható adatok, megáűllapítások ne legyenek. Törekedni kell a mihamarabbi 2022. évi zárszámadási rendelet elfogadtatására, amely lehetővé teszi a Város és Intézményrendszerének folyamatos és zökkenőmentes gazdálkodását.

4.4. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatal a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A mintavételezett dokumentumok alapján, a megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének és kiadások teljesítésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- Az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatal a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Nemleges.

5. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

6. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet,

kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok" alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

- ***A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA***

1. a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A Bkr. 48.§ c) pontja szerint az ellenőrzések hasznosítása mindenekelőtt abban jut kifejezésre, hogy a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok – a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása révén – elősegítik a szervezet jobb működését, céljainak elérését.

A belső ellenőrzések közvetlenül vagy közvetve a vizsgált szervezetek tevékenységét is befolyásolják: hozzájárulnak a hibák, hiányosságok megelőzéséhez, illetve megszüntetéséhez, a tevékenységek jobbításához, hatásfokuk növeléséhez, a feladatok megvalósításához

A 2023. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmaznak javaslatokat is azok megszüntetésére, illetve korrigálására. A belső ellenőr által tett javaslatokat a szervezet vezetője, illetve a szervezeti egységek vezetői elfogadták. Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra a szükséges esetekben az intézmények vezetői intézkedési tervet készítettek a felelős személyek megnevezésével és határidő kitűzésével.

A szükséges kontrollok alapján a belső ellenőr nyomon követi ezek hasznosítását és alkalmazását.

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Alapvető cél, hogy az Önkormányzatnál, Intézményeinél és a Közös Hivatalnál folyamatosan és zökkenőmentesen elvégzésre kerüljön a belső ellenőrzési tevékenység.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

A belső ellenőrzési- és belső kontroll standardok ajánlásai alapján fejleszteni indokolt a belső ellenőrzés szakmai tanácsadó tevékenységét.

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során törekedni kell

- a stratégiához kapcsolódó, dokumentált kockázatelemzések készítésére,
- erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatain alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket,
- ellenőrzési egységei együttműködésének fokozásával meg kell teremteni az ellenőrzöttek lehető legkisebb ellenőrzésből adódó leterheltségét,
- az ellenőrzés hozzáadott-értékének növelésére a rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésével.

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése:

Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala belső kontrollkörnyezetének működéséhez a feltételek alapvetően biztosítottak. Az ellenőrzési célok minden gazdasági évre megfogalmazásra kerülnek, amelyet az Önkormányzat T. Képviselő testülete éves belső ellenőrzési terv formájában dokumentál.

A pénzügyi folyamatok működtetéséhez a vonatkozó jogszabályok alapján a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek.
A pénzügyi folyamatokban résztvevő dolgozók feladat és felelősségi körei írásban meghatározásra kerültek.
A humánerőforrás terén a szűkös anyagi források korlátot jelentenek.
Az etikai értékek kialakításra kerültek, amelyek a napi munkafolyamatokba beintegrálása megtörtént.

2.b. A kockázatkezelés értékelése:

Az Önkormányzat T. Képviselő Testülete az éves belső ellenőrzési terv elfogadásához alapdokumentációként megkapta 2023. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2023. évi belső ellenőrzési terv.

A munkafolyamatokba épített vezetői ellenőrzés megtörténik az egyes szinteken, amelynek eredményeiről év közben szóbeli konzultációt folytattak a pénzügyi területek vezetői a Jegyzővel, illetve a belső ellenőrrel.

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetetlenségi tényezők nem álltak fenn 2023. évben. Az egyes munkakörök funkcionális szétválasztása megtörtént.

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése:

A pénzügyi terület dolgozói folyamatos, napi kapcsolatban állnak közvetlen vezetőikkel, így az információ áramlás biztosított az egyes munkafolyamatokban jelentkező problémák, hiányosságok kezelésére.

Az iktatási rendszer megfelelően működik.

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése:

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja és a belső kontrollok értékelése folyamatos témája a vezetői megbeszéléseknek értekezleteknek. A belső ellenőrzési jelentéseket folyamatosan értékelik.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

Balmazújváros, 2024. január 25.

Varga Péter s.k.
belső ellenőrzési vezető

Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2023.

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);

- észrevételt nem kívánok tenni*.

Balmazújváros, 2024. január 25.

.....

aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Előterjesztést készítette:Lenténé Péva Anna	
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	dr. Korpos Szabolcs
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS

BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSÁRÓL SZÓLÓ BESZÁMOLÓHOZ

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentést.

A fent nevezett kincstári ellenőrzés Balmazújváros Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetési beszámolója tekintetében nem volt, így ellenőrzési jelentést tájékoztatásul nem nyújtunk be a képviselő-testület részére.

BEVÉTELEK

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: törvény) 2. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak támogatásához a költségvetési törvényben meghatározottak szerint nyújtandó jogcímeket. A törvény 3. melléklete tartalmazza a kiegészítő támogatásokra vonatkozó keretösszegeket, azok felhasználására vonatkozó szabályokat. A támogatások 2023. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A felhalmozási célú kiadások nem veszélyeztethetik a feladathoz kapcsolódó működési kiadásokat.

I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása a költségvetési törvény 2. számú melléklete szerinti részletezésben

1. Önkormányzatok működésének támogatása

1.1. A törvény a települési önkormányzatok működésének általános támogatására biztosít **399.067.837 Ft** előirányzatot. Az önkormányzatot megillető támogatás egy része a törvény által elismert hivatali létszám alapján kerül meghatározásra, esetünkben ez **256.004.070 Ft.** Az összeg **92.950.217 Ft**-tal nő a nevesített településüzemeltetési feladatok támogatása miatt. Egyéb önkormányzati feladatok támogatására **49.162.400 Ft**-ot kapunk 2023. évben. A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a külterületi lakosok után 2.550 Ft/fő támogatásban részesülünk, így összesen **951.150 Ft** az önkormányzat támogatása.
Az előbb ismertetett támogatások esetében továbbra is az volt a cél, hogy az alacsonyabb lakosságszámmal, illetve gyenge jövedelemteremtő képességgel rendelkező önkormányzatok jussanak forráshoz. Ez a mutató önkormányzatunk esetében 24.638 Ft/fő, így részesülünk a fenti támogatásokban.
Ezen felül a 10000 lakos feletti önkormányzatok energiaáremelkedés miatti támogatását is ezen a jogcímen kell szerepeltetni **131.609.120 Ft** összegben. Így az Önkormányzatok működésének támogatása előirányzat **530.676.957 Ft**-ra módosul, ugyezen összegben teljesül.

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen mindösszesen **504.557.440 Ft** összeg a támogatás mértéke önkormányzatunk esetében, ami **555.671.272 Ft-ra** módosul a májusi és az októberi felmérés következtében, azonos összegben teljesül.

1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását részletezi, ilyen jogcímen **974.546.410 Ft**-ban részesül városunk. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása címén **73.508.000 Ft**-ban részesülünk, mivel az egy lakosra jutó adóerőképesség önkormányzatunk esetében 35.000,-Ft alatt van. Az összeg magában foglalja a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai támogatását, tartalmazza a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátásokhoz (pszichiátria, szenvedélybetegek) nyújtott központi forrást **333.605.150 Ft**-ban. Továbbá az óvodai és iskolai szociális segítéshez kapcsolódó támogatást **15.836.483 Ft**-ban. A bölcsődei ellátáshoz nyújtott **122.278.600 Ft**-ot, az egyes szakosított ellátásokat, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatokhoz nyújtott **201.386.042 Ft** támogatást. Ez a jogcím tartalmazza a gyermekétkeztetés **223.385.260 Ft-os** és a szünidei étkeztetés **4.546.875 Ft** összegű központi támogatását. A jogcímek mindösszesen módosított előirányzata **1.061.333.429 Ft.** A 86.787.019 Ft növekedés a szociális ágazati pótlék és az egészségügyi kiegészítő pótlék összege, valamint a gyermekétkeztetés normatívájának a májusi és az októberi felmérés miatti módosult összege. Az előirányzattal azonos összegben történt a teljesülés.

1.4. A kulturális feladatok támogatása a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokhoz **38.855.854 Ft.** A költségvetési törvény 3. melléklet 14. 2.3.2.3 jogcím a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása címen **10.300.000 Ft** további forrást biztosított ezen ágazat kiadásaihoz. Az előirányzat nem módosult félévig. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása **28.174.219 Ft.** Az előirányzat 686.000 Ft-tal emelkedett az év közben kapott érdekeltségnövelő támogatással, így a jogcím módosított előirányzata és teljesítése is **78.016.073 Ft**.

1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai: A módosított előirányzatként és teljesítésként is szereplő **10.417.000 Ft** REKI pályázaton elnyert összeg miatti módosítás.

1.6. Elszámolásokból származó bevételek jogcímen szintén nem tervezhető eredeti előirányzat. A **77.753.101 Ft** módosított előirányzatból az előző évi beszámoló alapján önkormányzatot megillető támogatás **10.886.347 Ft** és **66.866.754 Ft** az iparűzési adó beszedést érintő központi rendelkezések miatti kompenzáció elszámolása. A teljesítés az előirányzattal azonos összegben valósult meg.

2. Elvonások és befizetések bevételei: ilyen jogcímen adat tervezésre nem került, módosítás nem vált szükségessé.

3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele államháztartáson belülről: a soron tervadat nem szerepel. Módosítás és teljesítés sem történt ezen a jogcímen félévig.

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen jogcímen **252.652.870 Ft** összeggel terveztünk, mely év végére **301.736.984 Ft**-ra módosult és **257.013.828 Ft** összegben teljesült.

Az önkormányzatnál került betervezésre a mezőőri szolgálat támogatásához **6.480.000 Ft** bevétel, mely magában foglalja az előző évről áthúzódó és a tárgyévi támogatást is, az előirányzat nem változott.

2014. december 1-től egy gyermekorvosi körzet ellátása a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) és az önkormányzat között létrejött szerződés alapján történik. Ezen feladatellátáshoz a 2023. évi átvett pénzeszköz **33.025.200 Ft** összeggel került betervezésre, mely összeg tartalmazza az egészségügyi dolgozókat érintő bérfejlesztést is, az *egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól* szóló 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) alapján. Az előirányzat módosítása a Dr. Nagy Mihály körzetének betöltése miatt 6.831.200 Ft összeggel megemelésre került, így a módosított előirányzat **39.856.400 Ft** lett.

Az Mötv. előírásainak megfelelően 2013. július 1-től létrejött új társulási formától - aminek neve maradt a Balmazújváros Kistérség Többcélú Társulása – a közösen ellátandó feladatokhoz átadott pénzeszköz **27.414.000 Ft** összegben kerül betervezésre. Az tervezett összeg **24.290.404 Ft**-ra módosult.

A jelenleg zajló közfoglalkoztatási pályázat keretében a támogatók és Balmazújváros Város Önkormányzata között létrejött hatósági szerződések alapján 2023. évben működési célú pénzeszköz átvétel címén mindösszesen **57.491.665 Ft** összeggel számolunk. Ezen felül **64.724.471 Ft** kerül betervezésre a 2023. 03.01. napjától induló startmunka programokra. Az tervezett összeg módosul a 2023.12.01. napjától induló programok támogatási összegével, a módosított előirányzat **151.704.516 Ft**.

2013. március 1-től Közös Önkormányzati Hivatal jött létre Balmazújváros város, Újszentmargita és Hortobágy községek együttműködésével. 2021. évtől a közös önkormányzati hivatalt Balmazújváros város és Hortobágy községek alkotják. A megillető állami támogatás a gesztor önkormányzathoz érkezik, de mivel ez az összeg kevesebb, mint a társult települést terhelő kiadás, így ezen önkormányzat, azaz Hortobágy község **34.130.936 Ft** működési célú pénzeszköz átadásával biztosítja kiadásai teljes fedezetét, amit a Közös Önkormányzati Hivatal részére utalnak. Az előirányzat 6.579.857 Ft-tal emelkedik az Oxenweg pályázat és a Hortobágyi Kirendeltség többletkiadásai miatt. A módosított előirányzat **40.710.793 Ft**.

A támogató és a Balmazújvárosi Közös Önkormányzatai Hivatal között létrejött támogatói okirat alapján pályázati forrásból 2023. évben működési célú pénzeszköz átvétel címén **29.386.402 Ft** összeggel számolunk, az előirányzat nem módosult.

A 164/2023.(V.24.) számú KT határozat alapján a TOP-5.1.1-15-HB1-2016-00001 bérköltség támogatás következtében **1.339.728 Ft** előirányzat emelkedés történt.

A nyári diákmunka program keretében foglalkoztatott diákokra kapott támogatás összege **2.047.407 Ft** előirányzat növekedést generált.

A megművelt földterületek után járó MVH támogatás az eredeti költségvetésben nem szerepel, így az előirányzat **3.544.634-Ft** –ra módosul, ezen összegből a közfoglalkoztatási programot 464.018 Ft illeti meg.

A TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00052 Záportározó közösségi térré alakítása pályázat támogatási összege **2.376.700 Ft** összeggel növeli az előirányzatot.

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen a jelenleg zajló pályázati ciklus keretében a támogató és Balmazújváros Város Önkormányzata között létrejött támogatói okirat alapján 2023. évben felhalmozási célú pénzeszköz átvétel címén **256.209.870,- Ft** összeggel számoltunk. Az előirányzat **477.031.685 Ft**-ra módosult az RRF-1.1.2-2021. 4657 hrsz. kétcsoportos bölcsődei feladatellátási hely létrehozása pályázat időközi elszámolásainak köszönhetően. Az előirányzat **393.177.907 Ft** összegben teljesült.

III. Közhatalmi bevételek

1. A termőföld bérbeadásából származó jövedelem után beszedett személyi jövedelemadó 100 %-ban az önkormányzatot illeti meg. Teljesítés **69.451 Ft.**

2. Vagyoni típusú adók

2.1.Az építményadóból származó bevétel alapja a Keleti főcsatorna mentén lévő hétvégi házak adóköteles területe, valamint Balmazújváros Város Önkormányzat képviselő-testületének 26/2016. (XI. 23.) önkormányzati rendelettel elfogadott belterületi építmények közül a lakás és nem lakás céljára szolgáló építmény, melyet a tulajdonosa vállalkozás céljára használ, hasznosít, illetve használatba ad, szorozva az építményadó 500 Ft/m2 mértékével. Így a 2023. évi adó várhatóan **60.800.000 Ft** lesz, az előirányzat nem módosult, **82.003.741 Ft** összegben teljesült.

2.2. A magánszemélyek kommunális adója bevételt a képviselő-testület által elfogadott 12.000 Ft éves adómérték figyelembevételével terveztük ingatlanonként. A bevétel tervezésénél tekintettel kell lenni a jelenleg érvényben lévő adórendeletben foglaltakra, az adófizetési mentességet biztosító rendelkezésekre, mely szerint a 65 éven felüli egyedülállók és a 70 éven felüliek tulajdonában lévő ingatlanok 100%-ban mentesülnek az adófizetés alól. Az önálló helyrajzi számmal rendelkező garázsok esetén 25% az adókedvezmény mértéke. 2023. évre bevételként **62.000.000 Ft**-ot terveztünk, az előirányzat nem módosult a teljesítés **61.989.901 Ft** összegben megtörtént.

3. Termékek és szolgáltatások adói

3.1. A helyi iparűzési adó számításnál az iparűzési adóerő-képességet meghatározó becsült adóalap összegét szorozzuk a 2023. évben érvényben lévő 2 %-os iparűzési adó mértékkel. Ezen a jogcímen tervezett bevétel **521.000.000 Ft.** Az előirányzat **741.391.189 Ft**-ra módosult. Az előirányzat **737.804.602 Ft** összegben teljesült.

3.2. A gépjárműadó jogcímen adat tervezésre nem kerül, mivel 2022. évtől ez az adó teljes egészében a központi költségvetés bevételét képezi.

3.4. Az idegenforgalmi adó 2023. évre várható bevétele - a 350 Ft/vendégéjszaka összeggel szorozva egy becsült vendégéjszaka szám – **5.900.000 Ft.** Az előirányzat nem módosul, a teljesítés **4.489.350 Ft.**

4. Egyéb közhatalmi bevételek

4.1 Egyéb közhatalmi bevétel:
A mezőőri járulék befizetésből származó bevétel **63.000.000 Ft** összegben került betervezésre. A képviselő-testület a 21/2015. (XI.30.) önkormányzati rendeletével megalkotta a települési mezei őrszolgálatról, a mezőőri járulékról szóló rendeletét, amelynek módosításával – 25/2017. (XI.22.) önkormányzati rendelet - a szántó művelési ágú földterületek esetében 3.500 Ft/év/ha mértéket állapított meg, tehát csökkentést. Előirányzat módosítás nem történt, teljesítés **67.657.829 Ft** összegben megvalósult.

4.2-4.4 eredeti előirányzat nem tervezhető a beszámolási időszakig nem történt előirányzat módosítás, mivel ebrendészeti hozzájárulás, környezetvédelmi bírság, illetve építésügyi bírság sem került befizetésre.

4.5 Helyszíni és szabálysértési bírság címén tapasztalati adatok alapján bevétellel nem számoltunk 2023-ban. Teljesülés sem volt.

4.6 Helyi adópótlék, adóbírság és egyéb bírság: mint a nevéből is kitűnik, az önkormányzatot megillető adóbevételek megfizetésének elmulasztásából következő fizetési kötelezettség, ezen a címen tervezett összeg **1.500.000 Ft,** mely összeg 1.209.000 Ft összeggel megemelésre került, a módosított előirányzat **2.709.000 Ft,** a teljesítés **2.807.891 Ft.**

4.7 Igazgatási szolgáltatási díj címen bevétellel nem számolunk. A jogcímen módosítás nem szükséges.

4.8 Talajterhelési díj bevétel a jogszabályi előírásokban meghatározott kiszabható mértékkel, tekintettel a még fizetésre kötelezettek számára is, **1.000.000 Ft**-ban lett megállapítva. A terv adat nem módosul, **797.969 Ft** összegű teljesítés történt.

A közhatalmi bevételek 2023. évben összesen: 715.200.000 Ft-ban lett tervezve, ami 936.800.189 Ft-ra módosulnak, ***957.620.734 Ft****-ban teljesülnek.*

IV. Működési bevételek

Ilyen címen **408.691.127 Ft** bevétellel számoltunk. Az előirányzat **440.590.014 Ft**-ra módosul. Az összegben szerepelnek az étkezési szolgáltatási igénybevétel miatt fizetendő térítési díjak, a 2023. évi várható ÁFA bevételek, valamint az önkormányzati vagyon hasznosításból származó bevételek, végzett szolgáltatások ellenértéke. Az előirányzat növekedését a betétlekötések kamata és a Gyermeknapra kapott támogatások összegeinek bevétele is indokolja. Az előirányzaton **369.486.422 Ft** teljesülés történt.

V. Felhalmozási bevételek

Ilyen címen **123.090.000 Ft** került betervezésre a Képviselő-testület 272/2022. (XI.16) számú határozata alapján. A határozatban szereplő iparterület nem került értékesítésre ezért az előirányzat módosításra került a teljesítéssel azonos összegre **1.794.327 Ft**-ra.

VI. Működési célú átvett pénzeszköz

1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről: a soron tervadatként az önkormányzat által korábban visszafizetési kötelezettséggel adott kölcsönök megtérítése szerepel **19.124.511 Ft** összegben. Az előirányzat **20.224.918 Ft** – ra módosult, **5.224.918 Ft** összegben teljesült.

A civil szervezeteknek nyújtott támogatásból a fel nem használt összegek visszautalásra kerültek ***75.886 Ft*** összegben, mely növelte az előirányzat összegét.

Az előirányzat ***185.541,-Ft***-tal történő emelése vált szükségessé a Lengyel Menyhért Városi Könyvtár részére a Nemzeti Adó-és Vámhivatal „a 2021. adóévi szja 1%" jóváírása miatt.

A Nefelejcs Idősek Otthona előirányzatának ***538.980 Ft*** összegű emelése indokolt, a Sváb Gasztro Kft. által utólagosan adott engedmény jogcímén.

Az Óvoda a Reál Hungária Élelmiszer Kft. által kapott ReálKisHősök pályázat keretében kapott ***300.000 Ft*** összeggel emelkedett.

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz jogcímen 2023. évi költségvetésünkben **300.000 Ft** bevételt tervezünk felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése miatt államháztartáson kívülről, mely összeget nem módosítjuk, a teljesítés **269.500 Ft.**

Az önkormányzat 2023. évi költségvetésébe betervezett felhalmozási és működési bevételek összege 3.862.379.062 Ft, mely összeg 4.492.345.949 Ft-ra módosult, 4.298.552.594 Ft-ban teljesült.

VIII. Finanszírozási bevételek

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerint a költségvetési hiány belső finanszírozására a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételek fordíthatók, mely alapján **832.229.150 Ft-tal** számolunk, mint maradvány igénybevételével. Az összeg a 2017. és 2022. közötti években már leutalt, központi forrásból kapott támogatások, illetve egyéb pályázati forrásból fejlesztésekre biztosított, de még pénzügyileg fel nem használt összegek. A zárszámadási rendeletben megállapításra került a maradvány pontosítása, így az előirányzat **842.999.789 Ft** – ra módosult, **793.595.900 Ft**-ban teljesült.

Államháztartáson belüli megelőlegezés előirányzata **70.686.568** Ft, mely **457.980.044 Ft**-ra módosul, amit a nettó finanszírozás felfüggesztése indokolt. A teljesítés **465.560.684 Ft**.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányítószervi támogatásként folyósított támogatás intézményeinknél bevételként megjelenő összege **1.401.090.286 Ft** - ban került betervezésre.
A beszámolási időszakig **1.380.354.830 Ft** -ra módosult, **1.379.399.764 Ft** összegben teljesült.

Tárgyévi tervezett bevétel összesen: 6.172.395.066 Ft, mely összeg 7.173.680.612 Ft-ra módosult, 8.150.108.942 Ft-ban teljesült.

KIADÁSOK

I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

1. Személyi juttatás

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) a közszolgálati tisztviselők esetében az illetményalapot 2023. évre is 38.650 Ft-ban határozza meg. Azonban továbbra is él a költségvetési törvény azon rendelkezése, mely szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben az önkormányzat saját forrásai terhére a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a költségvetési törvény általános szabályához képest, azaz 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. Ezen rendelkezésekre tekintettel a költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor a köztisztviselők esetében 65.000 Ft-os illetményalappal került

megtervezésre a 2023. évi illetmény. A terv összeállításakor alkalmazott illetményalap emelést a törvény adta felhatalmazáson túl indokolta a szakmai bérminimum 2017. évtől folyamatosan történő emelése és különös tekintettel a 2022. évi 260.000 Ft-ról 2023. évre 296.400 Ft-ra történő emelése. Az évről évre történő módosulásokra az illetményalap tervezett összegénél csak részben voltunk tekintettel.

A megállapított minimálbér és garantált bérminimum alkalmazása kötelező az ebbe a besorolásba tartozó foglalkoztatottak esetén, tehát a dolgozók jelentős köre a törvény erejénél fogva béremelésben részesül. Ebből következően is indokolt a közszolgálati jogviszonyban álló köztisztviselők illetményalapjának rendezése, mivel az állami tisztviselőkről szóló 2016. évi LII. törvény kiemelte a korábbi közszolgálati köztisztviselői körből az állami tisztviselőket és rájuk nézve új életpálya modellt és bérezési rendszert vezetett be, míg a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatottak életpálya modelljét a korábbi jogszabály által megállapított szinten hagyta.

A pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak részére a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet szerinti illetményekkel és a Korm. rendelet módosításáról szóló 669/2021.(XII.2.) Korm.rendelet szerinti 2023. január-től hatályba lépő pótlék emelésből adódó kiadásokkal számoltunk.
Ezen foglalkoztatottak kötelező soros lépésére figyelemmel voltunk.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000.(XII.26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló 646/2021.(XI.30) Korm.rendelet szerinti 2023. január-től hatályba lépő bölcsődei pótlék emelésből adódó kiadásokkal számoltunk.

A szociális ágazat további „béremelése" 2023. évben is szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék címen kerül teljesítésre, az ehhez szükséges forrás a tényleges számfejtést követően kerülhet lehívásra, így az eredeti költségvetés sem kiadási, sem bevételi oldalon nem tartalmazza ezt a személyi juttatást.

A 2023. évre megállapított 260.000Ft minimálbér és a 296.400 Ft garantált bérminimum összegére figyelemmel az önkormányzat valamennyi érintett foglalkoztatottja esetében számoltunk, terveztünk.

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznevelési tv.), a Kjt. végrehajtását köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá a keresetet meghatározó jogszabályok alapján fizetendő juttatásokhoz biztosított forrást. Ezek betervezésre kerültek, így például a jubileumi jutalom.

Valamennyi dolgozó részére a folyószámla vezetés miatt felmerülő költségek támogatása 12.000 Ft/fő/év összeggel került tervezésre a költségvetési törvényben megadott felhatalmazás alapján.

A 2023. évi költségvetésben a közalkalmazottak részére cafetéria juttatás nem szerepel. A köztisztviselői törvény alapján 2023. január 1. napjától a köztisztviselők részére a cafetéria juttatás mértéke a költségvetési törvény alapján, eltérő rendelkezés hiányában, nem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft-ot. A rendelet-tervezetben bruttó 325.000 Ft/év mértékben terveztük be a juttatást.

A személyi juttatás tartalmazza a képviselő-testület tagjai és külsős bizottsági tagok 2023. évi tiszteletdíját. A 2017. évben elfogadott alapdíj mértékét 15,4 %-kal megemelve számoltunk. A növelést a minimálbér és a garantált bérminimum 2017. évtől történő folyamatos emelése alapján látjuk indokoltnak a köztisztviselői illetményalappal azonos szinten. Azonban a 31/2023. (II.15.) számú KT határozat alapján ezen összeget áthelyeztük a gázmotor projekt megvalósításához szükséges önerőbe.

Az intézményben azon foglalkoztatottak részére, akik közlekedési költségtérítésben részesülnek, betervezésre került a közlekedési hozzájárulás a 2023. január 28-tól hatályos mértékkel. A 16/2023 (I.27) Korm.rendelet

alapján a saját gépjármű használata a jogszabály szerint adómentesen adható 30 Ft/km összeggel történő számítással.

A céljuttatás, projekt prémium, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások és egyéb külső személyi juttatások jogcímen szereplő összegek valamennyi intézmény esetében tartalmaznak mindösszesen 4 TOP-os, 4 EFOP-os pályázatokhoz kapcsolódó, pályázati forrásból finanszírozott kiadásokat 18.908.029 Ft-ban.

Az eredeti előirányzat **68.265.991 Ft**-tal történő beszámolási időszaki növekedését túlnyomórészt a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó bérek miatti módosítás és a szociális és egészségügyi pótlékok eredményezték.

A 2023. évre tervezett mindösszesen 1.264.861.439 Ft személyi juttatás a beszámolási időszakra 1.333.127.358 Ft-ra módosult, 1320.882.325 Ft összegben teljesült.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkaadókat terhelő járulékok között szerepel a szociális hozzájárulási adó, aminek mértéke 2022. januárl-től 13%-ra csökkent, amelyre a tervezés során tekintettel voltunk. Ilyen jogcímen a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan **178.522.381 Ft** került tervezésre. A személyi juttatások módosulása maga után vonja ezen jogcím növekedését is, így az előirányzat **184.500.462 Ft**-ra módosult, **183.366.267 Ft**-ban teljesült.

3. Dologi kiadások

Az önkormányzatnál és költségvetési intézményeinél a dologi kiadás kiemelt előirányzaton belüli jogcímekre az előző évivel azonos szinten, vagy a tényadatokra tekintettel, illetve a dologi kiadások mértékére ható 2023. évben hatályos szerződések alapján történt a tervezés. Ezen jogcím tervezésére jogszabályi előírások nem tartalmaznak iránymutatást, illetve a feladat finanszírozás alapján történő központi támogatás sem állapított meg többletforrást. A tervszámban az 5. számú mellékletben kimutatott pályázatok működési jellegű kiadásai a dologi kiadások között, mint vásárolt közszolgáltatás kerülnek szerepeltetésre.

A 2023. évre tervezett 1.026.697.128 Ft dologi kiadás év végére 1.108.508.290 Ft-ra módosult és 989.303.258 Ft-ban teljesült.

4. Ellátottak pénzbeli juttatása

A 2014. január 1-jétől hatályos jogszabályból adódóan ezen kiemelt előirányzatok között szerepel az önkormányzat által nyújtott szociális juttatásokból eredő fizetési kötelezettség. Ezen a soron a költségvetési rendelet-tervezet 6. számú melléklete szerinti részletezésben **50.000.000 Ft** került betervezésre az önkormányzat hatályos szociális rendelete alapján fizetendő szociális juttatásokra. Az előirányzat nem változott, **39.335.200 Ft** összegű teljesítés történt.

5. Egyéb működési célú kiadások

5/a. Egyéb működési célú kiadás államháztartáson belülre

Ezen jogcímen **485.715.880 Ft** összeggel terveztünk, mely év végére **568.978.475 Ft**-ra módosult és **544.972.252 Ft** összegben teljesült.

Elvonások és befizetések jogcímen 18.000.000 Ft -tal tervezünk a 2021. évi beszámoló ellenőrzése során megállapított 2023-ban visszafizetendő összeg miatt, az előirányzat 199.650 Ft-tal emelkedik.

Ezen a soron a 2013. július 1-től az Mötv. előírásai szerint létrejött társulási forma – neve maradt a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulása - keretében ellátandó önkormányzati feladatokhoz nyújtott hozzájárulás **445.770.800 Ft** – tal került tervezésre, az előirányzata kifizetett ágazati pótlék összegével, a májusi és októberi mutatószámfelmérésben kimutatott összegekkel **525.442.635 Ft**-ra emelkedett.

A Bursa Hungarica ösztöndíjra **3.200.000 Ft**-ot számoltunk a 203/2022.(IX.21.) számú határozat alapján, mely összegből biztosított az igények kielégítése.
A Német Nemzetiségi Önkormányzat részére **2.000.000 Ft** pénzeszköz átadás került tervezésre a kraut und prai fesztivál lebonyolításához. Előirányzat változás nem volt.
Az önkormányzat esetében TOP-os, EFOP-os pályázatok lezárását követően teljesítendő fizetési kötelezettség **34.245.080 Ft** került tervezésre. Az előirányzat 3.590.760 Ft – tal emelkedett, mely az intézményeket érintette.
A 32/2023. (II.15.) határozat alapján a Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére **500.000 Ft** összegű pénzeszköz átadás került betervezésre a rendezvényeik lebonyolításhoz. Előirányzat módosítás nem történt.

5/b. Egyéb működési célú kiadás államháztartáson kívülre

Működési célú kölcsön nyújtása címen nem tervezünk adatot.

Az előirányzaton **431.843.219 Ft**-ot terveztünk, az önkormányzat által nyújtott támogatások címen, ami **441.786.469 Ft**-ra módosul és **437.448.866 Ft**-ban teljesült.

	Terv	**Módosított ei.**
- Técső Város Tanácsa részére adott támogatás	**700.000 Ft**	**700.000 Ft**
- Egyesületek támogatás PM keretből		**744.890 Ft**
- Az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknak		
Városgazdálkodási Nonprofit Kft.:	**289.643.219 Ft**	**301.051.513 Ft**
BVESZ Nonprofit Kft.	**62.000.000 Ft**	**62.000.000 Ft**
- A 62 éven felüliek részére biztosított szemétszállítási díj átvállalás címen:	**17.000.000 Ft**	**17.000.000 Ft**
- Helyi közösségi közlekedés támogatása:	**14.500.000 Ft**	**12.290.066 Ft**
- Tűzoltóság támogatására	**48.000.000 Ft**	**48.000.000 Ft**

5/c. Tartalékok

Általános tartalékot **3.000.000 Ft**-ot terveztünk, melyből 2.000.000 Ft-ot a polgármester, 1.000.000 Ft-ot a Pénzügyi és Jogi Bizottság átruházott hatáskörében javaslunk felhasználni.
Céltartalék címen az esetleges vis maior pályázathoz szükséges önerő fedezetére **500.000 Ft**-ot terveztünk.
A közfoglalkoztatás keretében ellátandó feladatellátások érdekében benyújtott pályázatok szükséges önerő biztosítása érdekében **470.642 Ft** tartalékot képeztünk.
Céltartalék címen további **123.090.000 Ft** került tervezésre a Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 272/2022. (XI.16) számú határozata alapján.
A tervezett tartalék tartalmaz **3.033.464 Ft** összeget előre nem tervezhető pályázati önerő, pályázati előkészítéssel kapcsolatos kiadások forrására.

A tartalék **335.913.708 Ft**-ra módosult, melynek alakulását a rendelet-tervezet 7. számú melléklete részletezi.

Az önkormányzat működési kiadásait összességében 3.585.734.153 Ft - tal terveztük meg, mely összeg a beszámolási időszakra 4.041.014.412Ft-ra módosult és 3.533.507.818 FT összegben teljesült.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

6. Beruházási kiadásokat **970.319.674 Ft** összeggel terveztünk az eredeti előirányzatok között, a költségvetési rendelet 5. sz. mellékletében meghatározott célokra és **1.095.955.415Ft** - ra módosult, **535.511.054 Ft** összegben teljesült.

7. Felújítási kiadásokat feladatonként, illetve azok forrás megoszlását az 5. sz. melléklet tartalmazza az önkormányzat tekintetében **90.350.000 Ft** összegben. Az előirányzat **86.627.280 Ft**-ra módosult, **32.425.306 Ft**-ban teljesült.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

8/a. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre címen tervezett **23.974.385 Ft**, visszatérítendő támogatás az 5.számú melléklet szerint részletezettek alapján került betervezésre. Az előirányzat **81.508.631 Ft**-ra változott és **63.868.156 Ft** összegben teljesült.

8/b. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre címen a betervezett előirányzat **9.000.000 Ft,** mely összeg részletes felhasználását az 5. sz. melléklet mutatja. Az összeg módosításra nem került, **6.000.000 Ft** összegben teljesült.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait összességében 1.093.644.059 Ft-ban terveztük meg. mely összeget 1.273.091.326 Ft-ra módosult és 637.804.516 Ft összegben teljesült.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A 2016 decemberében felvett hitel tőketörlesztése **21.240.000 Ft** összegben szerepel a 3. számú melléklet 9/a finanszírozási kiadások soron a hitelszerződésben foglalt ütemezéssel azonos összegben. Az előirányzat nem módosul t azonos összegben teljesült.

Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése címen **70.686.568 Ft** összeggel terveztünk a 2023. évi költségvetés terhére még 2022. év decemberében leutalt támogatás visszavonása miatt. Az előirányzat **457.980.044 Ft**–ra módosul az év közben felfüggesztett nettó finanszírozás következményeképpen. A módosított előirányzattal megegyező összegben teljesült.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányítószervi támogatásként folyósított támogatás intézményeink részére **1.401.090.286 Ft,** ami a beszámolási időszakig **1.380.354.830 Ft** -ra módosult és **1.379.399.764 Ft** összegben teljesült.

Tárgyévi tervezett kiadások összesen: 6.172.395.066 Ft, mely összeg 7.173.680.612 Ft-ra módosult és 7.242.932.142 Ft-ban teljesült.

Összegzés

Balmazújváros Város Önkormányzatának 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóban szereplő bevételi-kiadási összegek alakulását a fent leírtak alapján indokoljuk.

Hangsúlyozni kell, hogy a költségvetés teljesült. A likviditás a folyószámla-hitelkeret folyamatos igénybevétele nélkül volt biztosítható. Meg kell azt is említeni, hogy az önkormányzat maga is törekszik a takarékos gazdálkodásra a már végrehajtott és még folyamatosan megvalósuló, az észszerű gazdálkodás segítését szolgáló intézményrendszer kialakításával, azok hatékony működése mellett. Ezt a törekvést szolgálja az is, hogy amikor a zárszámadási rendelet elfogadásával egy időben a képviselő-testület dönt az intézmények költségvetési maradványának felhasználásáról, akkor csak a kötelezettségvállalással terhelt összegek felhasználását javasolja, mivel a gazdálkodási adatokból megállapítható, hogy működésükhöz, emellett szakmai fejlődésükhöz a 2022. évben biztosított források elegendőek voltak.

A zárszámadással egy időben meg kell vizsgálni az önkormányzat vagyoni helyzetét is. A rendelet mellékletét képező vagyonkimutatásból megállapítható, hogy az önkormányzat vagyona nem nőtt az előző évhez képest, ugyanis a már meglévő vagyon után 2023. évben elszámolandó értékcsökkenés és a kiselejtezett eszközök együttes összege magasabb, mint az előző évi. Az azonban megállapítható, hogy az önkormányzat működése nem vagyonfeléléssel biztosított.

Az Mötv. 111/A. § alapján, amennyiben a helyi önkormányzat nem fogadja el a költségvetési évre vonatkozó zárszámadását, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról rendelkező megállapodás 4.1.4. pontja alapján a megállapodást megkötő önkormányzatok képviselő-testületei a Hivatal költségvetési és szakmai beszámolóját- a költségvetési zárszámadásukat tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt- minősített többséggel döntenek.

Kérem a Közös Hivatal gazdálkodásáról szóló 1.2, 2.2 és 3.2. táblázatok szerinti elfogadását.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. május 09.

Hegedüs Péter
polgármester

Balmazújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének …./2024. (…….)
önkormányzati rendelete

a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról

Balmazújváros Város Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2023. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai teljesítését, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások teljesítését, kiemelt előirányzatok teljesítése szerinti bontásban az 1. mellékletek szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetési bevételeit a 2. melléklet szerinti részletezésben 4.298.552.694 Ft-tal, a finanszírozási bevételeket 3.851.556.348 Ft-tal fogadja el.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2023. évi költségvetési kiadásait a 3. mellékletben részletezettek szerint 4.171.312.334 Ft-tal, a finanszírozási kiadásokat 3.071.619.808 Ft-tal fogadja el.

(3) Az önkormányzat 2023. évi költségvetési egyenleg összegét, működési bevételek és működési kiadások egyenlege, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerint a 4. melléklet tartalmazza.

(4) A kiadáson belül a beruházási kiadásait 535.511.054 Ft-tal, felújítási kiadásait 32.425.306 Ft-tal az 5. melléklet szerint, míg a szociális kiadásokat 39.335.200 Ft-tal a 6. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

3. §

Az önkormányzatnak általános tartaléka 2023. év végén 2.055.110 Ft, a céltartalék összege 333.358.598 Ft, melyet a 7. melléklet tartalmaz.

4. §

A Képviselő-testület az európai uniós forrásokkal támogatott működési és az európai uniós forrásokkal támogatott fejlesztésekről kiadásokról szóló tájékoztató adatokat a 8. melléklet szerint fogadja el.

5. §

Az önkormányzat adósságállományát lejárat és a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek bel-és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontását a 9. melléklet tartalmazza.

6. §

Az önkormányzat és intézményei vagyonkimutatását a Képviselő-testület a 10. melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

7. §

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit a 11. melléklet tartalmazza.

8. §

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról szóló kimutatást a 12. melléklet tartalmazza.

9. §

(1) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását, elhasználódásának mértékét a 13. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását a 14. melléklet tartalmazza.

10. §

(1) Az önkormányzat pénzeszköz változásának alakulását a 15. melléklet szerint hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2023. évi pénzmaradványát a 16. melléklet szerint 907.176.800 Ft-tal fogadja el. A költségvetési szervek a 626.445.014 Ft kötött maradványaikat felhasználják, a 280.731.786 Ft szabad maradvány elvonásra kerül, felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Hegedüs Péter
polgármester

Dr. Korpos Szabolcs
jegyző

Záradék:
Kihirdetve: 2024. .....

Korpos Szabolcs
jegyző

TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL A JOGALKOTÁSRÓL SZÓLÓ 2010. ÉVI CXXX. TÖRVÉNY 17. § (1) ALAPJÁN

Rendelet-tervezet címe:	a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló …./2024. (…) önkormányzati rendelet

Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen

társadalmi, gazdasági hatás:	*költségvetési hatás:*	*környezeti, egészségi következmények:*	*adminisztratív terheket befolyásoló hatás:*	*egyéb hatás:*
Társadalmi hatásként a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről. Gazdasági hatása nincs.	Számadás az önkormányzat tervezett feladatainak teljesítéséről, végrehajtásáról.	Nem ismert	Nincs hatása	nincs

A rendeletmódosítás szükségességének oka: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján kötelező a Képviselő-testület elé terjesztése.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény megsértése. A jogszabály elfogadása törvényi kötelezettség, elmaradása az állami finanszírozás megvonását eredményezi, továbbá törvényességi felügyeleti eljárást von maga után

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

személyi:	*szervezeti:*	*tárgyi:*	*pénzügyi:*
A személyi feltételek – rendelkezésre állnak	*Szervezeti feltételek adottak*	*Rendelkezésre állnak*	*Rendelkezésre állnak*

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló …./2024. (.....) önkormányzati rendeletéhez

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabály szerinti éves költségvetési beszámolót, valamint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti besorolási rendnek megfelelően záró számadást (a továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. és végrehajtási rendelete a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, amik a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr) 11. § (1)-(2a) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat az éves költségvetési beszámolóval együtt megküldésre került az irányító szerv vezetője részére.

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletét.

Részletes indokolás

1-2. §-hoz

A 2023. évi költségvetés teljesített kiadási és bevételi főösszegeit kiemelt előirányzatonként, valamint a finanszírozási kiadásokat és bevételeket állapítja meg.

3. §-hoz

Az önkormányzat 2023. év végi költségvetési tartalékát állapítja meg.

4-9. §-hoz

A zárszámadás kötelező tartalmi elemeit mutatja be, valamint a tájékoztató és kiegészítő mellékletekről rendelkezik.

10. §-hoz

A 2023. évi költségvetés pénzeszköz változásait mutatja be, megállapítja a gazdálkodás eredményeként keletkezett maradványt és a költségvetési támogatás elszámolásából eredő visszafizetési kötelezettséget és pótlólagos igényt.

11. §-hoz

Az önkormányzati rendelet hatálybalépését állapítja meg.

1. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

1. Önkormányzat Összesen
2023. évi költségvetési terv
Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Bevételek	2022. teljesítés	2023. eredeti előirányzat	2023. teljesítés	Kiadások	2022. teljesítés	2023. eredeti előirányzat	2023. teljesítés
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	2 503 006 456	2 339 763 554	2 570 881 660	1. Személyi juttatások	1 164 184 828	1 264 861 439	1 320 882 325
3.	2. Közhatalmi bevételek	509 075 204	715 200 000	957 620 734	2. Munkaadót terhelő járulékok	163 064 638	178 522 381	183 366 267
4.	3. Működési bevételek	311 450 113	408 691 127	369 486 422	3. Dologi kiadások	974 479 856	1 026 697 128	989 303 258
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	4 541 575	19 124 511	5 224 918	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	42 033 148	50 000 000	39 335 200
6.					5. Egyéb működési célú kiadások	1 024 853 414	1 065 653 205	1 000 620 768
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**3 328 073 348**	**3 482 779 192**	**3 903 213 734**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**3 368 615 884**	**3 585 734 153**	**3 533 507 818**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	242 892 348	256 209 870	393 177 907	6. Beruházások	47 369 309	970 319 674	535 511 054
9.	6. Felhalmozási bevételek	3 541 343	123 090 000	1 891 453	7. Felújítások	53 528 332	90 350 000	32 425 306
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	600 000	300 000	269 500	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	266 833 484	32 974 385	69 868 156
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**247 033 691**	**379 599 870**	**395 338 860**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**367 731 125**	**1 093 644 059**	**637 804 516**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**3 575 107 039**	**3 862 379 062**	**4 298 552 594**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**3 736 347 009**	**4 679 378 212**	**4 171 312 334**
13.	8. Finanszírozási bevételek	2 286 985 928	2 310 016 004	3 851 556 348	9. Finanszírozási kiadások	1 332 150 058	1 493 016 854	3 071 619 808
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**5 862 092 967**	**6 172 395 066**	**8 150 108 942**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**5 068 497 067**	**6 172 395 066**	**7 242 932 142**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**915 866 366**	-	**838 257 739**	**Záró pénzkészlet**	**838 257 739**	-	**969 616 723**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**- 871 204 527**	-	**- 775 817 816**				
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**5 906 754 806**	**6 172 395 066**	**8 212 548 865**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**5 906 754 806**	**6 172 395 066**	**8 212 548 865**

1. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

1. Önkormányzat Összesen

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	**Bevételek**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**	**Kiadások**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	2 503 006 456	2 339 763 554	2 570 881 660	1. Személyi juttatások	1 164 184 828	1 264 861 439	1 320 882 325
3.	2. Közhatalmi bevételek	509 075 204	715 200 000	957 620 734	2. Munkaadót terhelő járulékok	163 064 638	178 522 381	183 366 267
4.	3. Működési bevételek	311 450 113	408 691 127	369 486 422	3. Dologi kiadások	974 479 856	1 026 697 128	989 303 258
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	4 541 575	19 124 511	5 224 918	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	42 033 148	50 000 000	39 335 200
6.					5. Egyéb működési célú kiadások	1 024 853 414	1 065 653 205	1 000 620 768
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**3 328 073 348**	**3 482 779 192**	**3 903 213 734**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**3 368 615 884**	**3 585 734 153**	**3 533 507 818**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	242 892 348	256 209 870	393 177 907	6. Beruházások	47 369 309	970 319 674	535 511 054
9.	6. Felhalmozási bevételek	3 541 343	123 090 000	1 891 453	7. Felújítások	53 528 332	90 350 000	32 425 306
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	600 000	300 000	269 500	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	266 833 484	32 974 385	69 868 156
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**247 033 691**	**379 599 870**	**395 338 860**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**367 731 125**	**1 093 644 059**	**637 804 516**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**3 575 107 039**	**3 862 379 062**	**4 298 552 594**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**3 736 347 009**	**4 679 378 212**	**4 171 312 334**
13.	8. Finanszírozási bevételek	2 286 985 928	2 310 016 004	3 851 556 348	9. Finanszírozási kiadások	1 332 150 058	1 493 016 854	3 071 619 808
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**5 862 092 967**	**6 172 395 066**	**8 150 108 942**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**5 068 497 067**	**6 172 395 066**	**7 242 932 142**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**915 866 366**	**-**	**838 257 739**	**Záró pénzkészlet**	**838 257 739**	**-**	**969 616 723**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-871 204 527**	**-**	**-775 817 816**				
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**5 906 754 806**	**6 172 395 066**	**8 212 548 865**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**5 906 754 806**	**6 172 395 066**	**8 212 548 865**

1. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

2. Balmazújváros Város Önkormányzata

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	**Bevételek**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**	**Kiadások**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	2 437 026 403	2 276 246 216	2 523 605 252	1. Személyi juttatások	261 673 417	226 554 815	229 251 797
3.	2. Közhatalmi bevételek	509 075 204	715 200 000	957 620 734	2. Munkaadót terhelő járulékok	23 811 434	21 238 430	22 181 078
4.	3. Működési bevételek	226 452 339	301 281 127	276 231 336	3. Dologi kiadások	663 152 312	660 852 344	736 454 508
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	3 762 387	19 124 511	4 200 397	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	42 033 148	50 000 000	39 335 200
6.					5. Egyéb működési célú kiadások	1 023 867 610	1 063 051 520	995 061 111
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**3 176 316 333**	**3 311 851 854**	**3 761 657 719**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**2 014 537 921**	**2 021 697 109**	**2 022 283 694**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	241 957 348	256 209 870	393 177 907	6. Beruházások	36 049 216	957 104 274	522 588 703
9.	6. Felhalmozási bevételek	3 541 343	123 090 000	1 875 705	7. Felújítások	50 964 392	82 550 000	26 325 252
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	600 000	300 000	269 500	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	266 833 484	32 974 385	69 868 156
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**246 098 691**	**379 599 870**	**395 323 112**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**353 847 092**	**1 072 628 659**	**618 782 111**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**3 422 415 024**	**3 691 451 724**	**4 156 980 831**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**2 368 385 013**	**3 094 325 768**	**2 641 065 805**
13.	8. Finanszírozási bevételek	1 053 920 488	895 890 898	2 454 361 125	9. Finanszírozási kiadások	1 332 150 058	1 493 016 854	3 071 619 808
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**4 476 335 512**	**4 587 342 622**	**6 611 341 956**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**3 700 535 071**	**4 587 342 622**	**5 712 685 613**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**901 548 138**	**-**	**825 204 330**	**Záró pénzkészlet**	**825 204 330**	**-**	**964 404 354**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-852 144 249**	**-**	**-759 456 319**				
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**4 525 739 401**	**4 587 342 622**	**6 677 089 967**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**4 525 739 401**	**4 587 342 622**	**6 677 089 967**

1. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

3. Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	**Bevételek**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**	**Kiadások**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	45 053 722	63 517 338	45 174 736	1. Személyi juttatások	279 232 614	316 042 519	316 959 093
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	43 672 852	47 897 273	48 460 367
4.	3. Működési bevételek	4 927 351	4 572 000	3 689 712	3. Dologi kiadások	71 714 810	92 957 699	52 486 431
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-	-
6.					5. Egyéb működési célú kiadások	-	584 231	718 413
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**49 981 073**	**68 089 338**	**48 864 448**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**394 620 276**	**457 481 722**	**418 624 304**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	-	6. Beruházások	291 252	4 470 400	23 250
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	-	15 748	7. Felújítások	-	-	-
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**-**	**-**	**15 748**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**291 252**	**4 470 400**	**23 250**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**49 981 073**	**68 089 338**	**48 880 196**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**394 911 528**	**461 952 122**	**418 647 554**
13.	8. Finanszírozási bevételek	345 236 541	393 862 784	370 955 852	9. Finanszírozási kiadások	-	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**395 217 614**	**461 952 122**	**419 836 048**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**394 911 528**	**461 952 122**	**418 647 554**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**18 589**	**-**	**18 589**	**Záró pénzkészlet**	**18 589**	**-**	**1 248 665**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-306 086**	**-**	**41 582**				
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**394 930 117**	**461 952 122**	**419 896 219**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**394 930 117**	**461 952 122**	**419 896 219**

1. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

4. Veres Péter Kulturális Központ

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	**Bevételek**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**	**Kiadások**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	15 610 540	-	372 112	1. Személyi juttatások	87 412 738	90 420 000	90 886 761
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	11 589 572	12 097 000	11 599 003
4.	3. Működési bevételek	17 884 683	31 915 000	15 854 665	3. Dologi kiadások	92 083 678	94 319 720	52 871 076
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	100 000	-	-	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-	-
6.					5. Egyéb működési célú kiadások	208 809	1 987 454	4 172 947
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**33 595 223**	**31 915 000**	**16 226 777**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**191 294 797**	**198 824 174**	**159 529 787**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	-	6. Beruházások	3 042 230	600 000	2 952 647
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	-	-	7. Felújítások	-	4 000 000	2 667 450
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**-**	**-**	**-**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**3 042 230**	**4 600 000**	**5 620 097**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**33 595 223**	**31 915 000**	**16 226 777**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**194 337 027**	**203 424 174**	**165 149 884**
13.	8. Finanszírozási bevételek	165 280 323	171 509 174	150 469 357	9. Finanszírozási kiadások	-	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**198 875 546**	**203 424 174**	**166 696 134**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**194 337 027**	**203 424 174**	**165 149 884**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**2 780 124**	**-**	**1 987 454**	**Záró pénzkészlet**	**1 987 454**	**-**	**756 328**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-5 331 189**	**-**	**-2 777 376**				
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**196 324 481**	**203 424 174**	**165 906 212**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**196 324 481**	**203 424 174**	**165 906 212**

1. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

5. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	**Bevételek**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**	**Kiadások**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	5 315 791	-	-	1. Személyi juttatások	27 342 554	27 835 000	27 451 415
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	3 700 500	3 640 000	3 543 250
4.	3. Működési bevételek	1 288 008	1 000 000	1 370 568	3. Dologi kiadások	7 960 541	13 759 292	10 283 302
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	109 363	-	185 541	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-	-
6.					5. Egyéb működési célú kiadások	-	30 000	668 297
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**6 713 162**	**1 000 000**	**1 556 109**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**39 003 595**	**45 264 292**	**41 946 264**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	935 000	-	-	6. Beruházások	5 724 775	4 108 000	5 076 255
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	-	-	7. Felújítások	-	-	-
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**935 000**	**-**	**-**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**5 724 775**	**4 108 000**	**5 076 255**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**7 648 162**	**1 000 000**	**1 556 109**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**44 728 370**	**49 372 292**	**47 022 519**
13.	8. Finanszírozási bevételek	37 109 988	48 372 292	45 496 190	9. Finanszírozási kiadások	-	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**44 758 150**	**49 372 292**	**47 052 299**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**44 728 370**	**49 372 292**	**47 022 519**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**-**	**-**	**-**	**Záró pénzkészlet**	**-**	**-**	**-**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-29 780**	**-**	**-29 780**				
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**44 728 370**	**49 372 292**	**47 022 519**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**44 728 370**	**49 372 292**	**47 022 519**

1. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

6. Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	**Bevételek**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**	**Kiadások**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	1 358 940	1. Személyi juttatások	396 891 098	494 989 135	529 847 548
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	63 398 068	76 202 648	80 466 898
4.	3. Működési bevételek	1 025 136	1 203 000	3 478 274	3. Dologi kiadások	86 425 118	83 403 667	72 538 808
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	300 000	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-	-
6.					5. Egyéb működési célú kiadások	776 995	-	-
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**1 025 136**	**1 203 000**	**5 137 214**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**547 491 279**	**654 595 450**	**682 853 254**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	-	6. Beruházások	1 216 021	1 300 000	2 504 437
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	-	-	7. Felújítások	-	3 800 000	3 432 604
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**-**	**-**	**-**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**1 216 021**	**5 100 000**	**5 937 041**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**1 025 136**	**1 203 000**	**5 137 214**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**548 707 300**	**659 695 450**	**688 790 295**
13.	8. Finanszírozási bevételek	550 879 934	658 492 450	685 931 990	9. Finanszírozási kiadások	-	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**551 905 070**	**659 695 450**	**691 069 204**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**548 707 300**	**659 695 450**	**688 790 295**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**3 329 739**	**-**	**2 857 590**	**Záró pénzkészlet**	**2 857 590**	**-**	**1 476 240**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-3 669 919**	**-**	**-3 660 259**				
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**551 564 890**	**659 695 450**	**690 266 535**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**551 564 890**	**659 695 450**	**690 266 535**

1. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

7. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona

2023. évi költségvetési terv

Működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	**Bevételek**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**	**Kiadások**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	370 620	1. Személyi juttatások	111 632 407	109 019 970	126 485 711
3.	2. Közhatalmi bevételek	-	-	-	2. Munkaadót terhelő járulékok	16 892 212	17 447 030	17 115 671
4.	3. Működési bevételek	59 872 596	68 720 000	68 861 867	3. Dologi kiadások	53 143 397	81 404 406	64 669 133
5.	4. Működési célú átvett pénzeszközök	569 825	-	538 980	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	-	-	-
6.					5. Egyéb működési célú kiadások	-	-	-
7.	**I. Működési célú bevételek összesen**	**60 442 421**	**68 720 000**	**69 771 467**	**I. Működési célú kiadások összesen**	**181 668 016**	**207 871 406**	**208 270 515**
8.	5. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	-	-	-	6. Beruházások	1 045 815	2 737 000	2 365 762
9.	6. Felhalmozási bevételek	-	-	-	7. Felújítások	2 563 940	-	-
10.	7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-
11.	**II. Felhalmozási bevételek összesen**	**-**	**-**	**-**	**II. Felhalmozási kiadások össz.**	**3 609 755**	**2 737 000**	**2 365 762**
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**	**60 442 421**	**68 720 000**	**69 771 467**	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**	**185 277 771**	**210 608 406**	**210 636 277**
13.	8. Finanszírozási bevételek	134 558 654	141 888 406	144 341 834	9. Finanszírozási kiadások	-	-	-
14.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**195 001 075**	**210 608 406**	**214 113 301**	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**185 277 771**	**210 608 406**	**210 636 277**
15.	**Nyitó pénzkészlet**	**8 189 776**	**-**	**8 189 776**	**Záró pénzkészlet**	**8 189 776**	**-**	**1 731 136**
16.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**	**-9 723 304**	**-**	**-9 935 664**				
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**193 467 547**	**210 608 406**	**212 367 413**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**193 467 547**	**210 608 406**	**212 367 413**

2. melléklet a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

1. Önkormányzat Összesen

bevételei forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	384 310 734	399 067 837	530 676 957
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	443 386 440	504 557 440	555 671 272
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	1 002 054 190	974 546 410	1 061 333 429
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	49 732 161	77 330 073	78 016 073
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	201 966 855	131 609 120	10 417 000
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116	72 293 692	-	77 753 101
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	2 153 744 072	2 087 110 880	2 313 867 832
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12	985 804	-	-
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15	-	-	-
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16	348 276 580	252 652 674	257 013 828
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**2 503 006 456**	**2 339 763 554**	**2 570 881 660**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**	**242 892 348**	**256 209 870**	**393 177 907**
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133	70 328	-	69 451
15.	2.1. Építményadó	093431	61 067 599	60 800 000	82 003 741
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433	62 057 816	62 000 000	61 989 901
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	123 125 415	122 800 000	143 993 642
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137	370 599 923	521 000 000	737 804 602
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432	-	-	-
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538	5 817 350	5 900 000	4 489 350
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei		-	-	-
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	376 417 273	526 900 000	742 293 952
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363	5 015 793	63 000 000	67 657 829
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635	-	-	-
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637	-	-	-
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310	-	-	-
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311	13 000	-	-
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312	2 648 704	1 500 000	2 807 891
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633	680 900	-	-
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316	1 103 791	1 000 000	797 969
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313	-	-	-
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	9 462 188	65 500 000	71 263 689
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	**509 075 204**	**715 200 800**	**957 620 734**
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**311 450 113**	**408 691 127**	**369 486 422**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53	3 541 343	123 090 000	1 891 453
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55	-	-	-
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	**3 541 343**	**123 090 000**	**1 891 453**
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64	2 720 449	19 124 511	3 504 890
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	1 821 126	-	1 720 028
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	**4 541 575**	**19 124 511**	**5 224 918**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74	600 000	300 000	269 500
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	-	-	-
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	**600 000**	**300 000**	**269 500**
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**3 575 107 039**	**3 862 379 062**	**4 298 552 594**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811	-	-	-
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812	-	-	-
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	970 749 429	838 239 150	793 595 900
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814	71 795 580	70 686 568	465 560 684
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	1 214 440 919	1 401 090 286	1 379 399 764
50.	6. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	30 000 000	-	1 213 000 000
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**2 286 985 928**	**2 310 016 004**	**3 851 556 348**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**5 862 092 967**	**6 172 395 066**	**8 150 108 942**
53.	**Nyitó pénzkészlet**		**915 866 366**	-	**838 257 739**
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**		**-871 204 527**	-	**-775 817 816**
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**5 906 754 806**	**6 172 395 066**	**8 212 548 865**

2. melléklet a .../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

2. Balmazújváros Város Önkormányzata

bevételei forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	384 310 734	399 067 837	530 676 957
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	443 386 440	504 557 440	555 671 272
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	1 002 054 190	974 546 410	1 061 333 429
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	49 732 161	77 330 073	78 016 073
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115	201 966 855	131 609 120	10 417 000
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116	72 293 692	-	77 753 101
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	2 153 744 072	2 087 110 860	2 313 867 832
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12	985 804	-	-
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15			
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16	282 296 527	189 135 336	209 737 420
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**2 437 026 403**	**2 276 246 216**	**2 523 605 252**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**	**241 957 348**	**256 209 870**	**393 177 907**
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133	70 328		69 451
15.	2.1. Építményadó	093431	61 067 599	60 800 000	82 003 741
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433	62 057 816	62 000 000	61 989 901
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	123 125 415	122 800 000	143 993 642
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137	370 599 923	521 000 000	737 804 602
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432			
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538	5 817 350	5 900 000	4 489 350
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei				
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	376 417 273	526 900 000	742 293 952
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363	5 015 793	63 000 000	67 657 829
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635			-
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637			
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310			
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311	13 000		
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312	2 648 704	1 500 000	2 807 891
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633	680 900		
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316	1 103 791	1 000 000	797 969
31.	4.9. Vagyoni típusú települési adók	0936313			
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	9 462 188	65 500 000	71 263 689
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	**509 075 204**	**715 200 000**	**957 620 734**
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**226 452 339**	**301 281 127**	**276 231 336**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53	3 541 343	123 090 000	1 875 705
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55		-	
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	**3 541 343**	**123 090 000**	**1 875 705**
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64	2 720 449	19 124 511	3 504 890
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	1 041 938	-	695 507
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	**3 762 387**	**19 124 511**	**4 200 397**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74	600 000	300 000	269 500
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	-		
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	**600 000**	**300 000**	**269 500**
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**3 422 415 024**	**3 691 451 724**	**4 156 980 831**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811		-	
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	952 124 908	825 204 330	775 800 441
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814	71 795 580	70 686 568	465 560 684
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816			
50.	6. Lekötött bankbetét megszüntetése	B83	30 000 000		1 213 000 000
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**1 053 920 488**	**895 890 898**	**2 454 361 125**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**4 476 335 512**	**4 587 342 622**	**6 611 341 956**
53.	**Nyitó pénzkészlet**		**901 548 138**		**825 204 330**
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**		**-852 144 249**		**-759 456 319**
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**4 525 739 401**	**4 587 342 622**	**6 677 089 967**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

3. Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal

bevételei forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111			
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113			
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114			
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115			
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116			
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	-	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12			
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15			
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16	45 053 722	63 517 338	45 174 736
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**45 053 722**	**63 517 338**	**45 174 736**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**			
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133			
15.	2.1. Építményadó	093431			
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433			
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137			
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432			
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538			
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei				
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363			
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635			
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637			
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310			
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311			
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312			
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633			
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316			
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313			
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	-	-	-
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**4 927 351**	**4 572 000**	**3 689 712**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53			15 748
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55			
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	-	-	**15 748**
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64			
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	-	-	-
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74			
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	-	-	-
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**49 981 073**	**68 089 338**	**48 880 196**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811			
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	452 379		306 086
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814			
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	344 784 162	393 862 784	370 649 766
50.	6. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**345 236 541**	**393 862 784**	**370 955 852**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**395 217 614**	**461 952 122**	**419 836 048**
53.	**Nyitó pénzkészlet**		**18 689**		**18 689**
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**		**-306 086**		**41 582**
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**394 930 117**	**461 952 122**	**419 896 219**

2. melléklet a …/2024. (……) önkormányzati rendelethez

4. Veres Péter Kulturális Központ

bevételei forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111			
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113			
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114			
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115			
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116			
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	-	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12			
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15			
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16	15 610 540	-	372 112
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**15 610 540**	**-**	**372 112**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**			
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133			
15.	2.1. Építményadó	093431			
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433			
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137			
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432			
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538			
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei				
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363			
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635			
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637			
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310			
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311			
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312			
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633			
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316			
31.	4.9. Vagyoni típusú települési adók	0936313			
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	-	-	-
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**17 884 683**	**31 915 000**	**15 854 665**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53			
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55			
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	-	-	-
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64			
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	100 000		-
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	**100 000**	-	-
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74			
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	-	-	-
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**33 595 223**	**31 915 000**	**16 226 777**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811			
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	3 963 732	1 987 454	4 538 519
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814			
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	161 316 591	169 521 720	145 930 838
50.	6. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**165 280 323**	**171 509 174**	**150 469 357**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**198 875 546**	**203 424 174**	**166 696 134**
53.	**Nyitó pénzkészlet**		**2 780 124**		**1 987 454**
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**		**-5 331 189**		**-2 777 376**
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**196 324 481**	**203 424 174**	**165 906 212**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

5. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár

bevételei forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111			
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113			
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114			
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115			
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116			
8.	**1. Önkormányzatok működési támogatásai**	B11	-	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12			
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15			
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16	5 315 791		
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	**5 315 791**	-	-
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**	**935 000**		
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133			
15.	2.1. Építményadó	093431			
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433			
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137			
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432			
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538			
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei				
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363			
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635			
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637			
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310			
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311			
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312			
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633			
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316			
31.	4.9.Vagyoni típusú települési adók	0936313			
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	-	-	-
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**1 283 008**	**1 000 000**	**1 370 568**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53			
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55			
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	-	-	-
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64			
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	109 363		185 541
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	**109 363**	-	**185 541**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74			
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	**-**	-	**-**
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**7 648 162**	**1 000 000**	**1 556 109**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811			
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	29 780		29 780
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814			
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	37 080 208	48 372 292	45 466 410
50.	6. Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**37 109 988**	**48 372 292**	**45 496 190**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**44 758 150**	**49 372 292**	**47 052 299**
53.	**Nyitó pénzkészlet**				
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**		**-29 780**		**-29 780**
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**44 728 370**	**49 372 292**	**47 022 519**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

6. Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény

bevételei forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111			
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113			
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114			
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115			
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116			
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	-	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12			
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15			
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16			1 358 940
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	-	-	**1 358 940**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**			
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133			
15.	2.1. Építményadó	093431			
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433			
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137			
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432			
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538			
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei				
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363			
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635			
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637			
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310			
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311			
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312			
29.	4.7. Igazgatási szolgáltatási díj	093633			
30.	4.8. Talajterhelési díj	0936316			
31.	4.9. Vagyoni típusú települési adók	0936313			
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	-	-	-
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**1 025 136**	**1 203 000**	**3 478 274**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53			
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55			
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	-	-	-
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64			
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			300 000
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	-	-	**300 000**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74			
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	-	-	-
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**1 025 136**	**1 203 000**	**5 137 214**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811			
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	4 406 626	2 857 590	3 197 770
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814			
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	546 473 308	655 634 860	682 734 220
50.	6. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**550 879 934**	**658 492 450**	**685 931 990**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**551 905 070**	**659 695 450**	**691 069 204**
53.	**Nyitó pénzkészlet**		**3 329 739**		**2 857 590**
54.	**+/- 361-363, 365-367. egyenlege**		**-3 669 919**		**-3 660 259**
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**551 664 890**	**659 695 450**	**690 266 535**

2. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

7. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona

bevételei forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat/ főkönyv száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111			
3.	1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
4.	1.3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113			
5.	1.4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114			
6.	1.5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B115			
7.	1.6. Elszámolásból származó bevételek	B116			
8.	1. Önkormányzatok működési támogatásai	B11	-	-	-
9.	2. Elvonások és befizetések bevételei	B12			
10.	3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele ÁH-on belülről	B15			
11.	4. Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-on belülről	B16			370 620
12.	**I. Működési célú támogatások ÁH-on belülről**	**B1**	-	-	**370 620**
13.	**II. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**	**B2**			
14.	1. Termőföld bérbeadása	0931133			
15.	2.1. Építményadó	093431			
16.	2.2. Magánszemélyek kommunális adója	093433			
17.	2. Vagyoni típusú adók	B34	-	-	-
18.	3.1. Helyi iparűzési adó	0935137			
19.	3.2. Gépjárműadó	0935432			
20.	3.3. Idegenforgalmi adó	0935538			
21.	3.4. Korábbi évek megszűnt adónemei				
22.	3. Termékek és szolgáltatások adói	B35	-	-	-
23.	4.1. Egyéb közhatalmi bevétel	09363			
24.	4.2. Ebrendészeti hozzájárulás	093635			
25.	4.3. Környezetvédelmi bírság	093637			
26.	4.4. Építésügyi bírság	0936310			
27.	4.5. Helyszíni és szabálysértési bírság	0936311			
28.	4.6. Helyi adópótlék, adóbírság, Egyéb bírság	0936312			
29.	4.7 Igazgatási szolgáltatási díj	093633			
30.	4.8 Talajterhelési díj	0936316			
31.	4.9 Vagyoni típusú települési adók	0936313			
32.	4. Egyéb közhatalmi bevételek	B36	-	-	-
33.	**III. Közhatalmi bevételek**	**B3**	-	-	-
34.	**IV. Működési bevételek**	**B4**	**59 872 596**	**68 720 000**	**68 861 867**
35.	1. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	B51-B53			
36.	2. Pénzügyi befektetések bevételei	B54-B55			
37.	**V. Felhalmozási bevételek**	**B5**	-	-	-
38.	1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B64			
39.	2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	569 825		538 980
40.	**VI. Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	**569 825**	-	**538 980**
41.	1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-on kívülről	B74			
42.	2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
43.	**VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	-	-	-
44.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK**		**60 442 421**	**68 720 000**	**69 771 467**
45.	1. Hitel-, kölcsönfelvétel pü-i vállalkozástól	B811			
46.	2. Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
47.	3. Maradvány igénybevétele	B813	9 772 004	8 189 776	9 723 304
48.	4. ÁH-on belüli megelőlegezések	B814			
49.	5. Központi, irányító szervi támogatás	B816	124 786 650	133 698 630	134 618 530
50.	6. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
51.	**VIII. Finanszírozási bevételek**	**B8**	**134 658 654**	**141 888 406**	**144 341 834**
52.	**TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**B1-B8**	**195 601 075**	**210 608 406**	**214 113 301**
53.	**Nyitó pénzkészlet**		**8 189 776**		**8 189 776**
54.	**+/- 361-363, 366-367. egyenlege**		**-9 723 304**		**-9 935 664**
55.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**		**193 467 547**	**210 608 406**	**212 367 413**

3. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

1. Önkormányzat Összesen

kiadásai forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Személyi juttatások	K1	1 164 184 828	1 264 861 439	1 320 882 325
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	163 064 638	178 522 381	183 366 267
4.	3. Dologi kiadások	K3	974 479 856	1 026 697 128	989 303 258
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4	42 033 148	50 000 000	39 335 200
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	1 024 853 414	1 065 653 205	1 000 620 768
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		644 550 893	503 715 880	563 171 902
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502	169 101 122	18 030 000	18 867 947
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505	-	-	-
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506	475 449 771	485 685 880	544 303 955
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		380 302 521	431 843 219	437 448 866
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508	-	-	-
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512	380 302 521	431 843 219	437 448 866
14.	5/c, Tartalékok	K513	-	130 094 106	-
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**3 368 615 884**	**3 585 734 153**	**3 533 507 818**
16.	6. Beruházások	K6	47 369 309	970 319 674	535 511 054
17.	7. Felújítások	K7	53 528 332	90 350 000	32 425 306
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	266 833 484	32 974 385	69 868 156
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		262 333 484	23 974 385	63 868 156
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83	-	-	-
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84	262 333 484	23 974 385	63 868 156
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		4 500 000	9 000 000	6 000 000
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86	-	-	-
24.	- Lakástámogatás	K87	4 500 000	9 000 000	6 000 000
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89	-	-	-
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**367 731 125**	**1 093 644 059**	**637 804 516**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**3 736 347 009**	**4 679 378 212**	**4 171 312 334**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	K9	**1 332 150 058**	**1 493 016 854**	**3 071 619 808**
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911	21 240 000	21 240 000	21 240 000
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912	-	-	-
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafiz.	K914	66 469 139	70 686 568	457 980 044
32.	9/d. Központi irányítószervi támogatások folyósítása	K915	1 214 440 919	1 401 090 286	1 379 399 764
33.	9/e. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	30 000 000	-	1 213 000 000
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	K1-K9	**5 068 497 067**	**6 172 395 066**	**7 242 932 142**
35.	**Záró pénzkészlet**		838 257 739	-	969 616 723
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**5 906 754 806**	**6 172 395 066**	**8 212 548 865**

3. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

2. Balmazújváros Város Önkormányzata

kiadásai forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Személyi juttatások	K1	261 673 417	226 554 815	229 251 797
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	23 811 434	21 238 430	22 181 078
4.	3. Dologi kiadások	K3	663 152 312	660 852 344	736 454 508
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4	42 033 148	50 000 000	39 335 200
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	1 023 867 610	1 063 051 520	995 061 111
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		643 565 089	501 114 195	557 612 245
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502	168 115 318	18 000 000	18 199 650
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505			
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506	475 449 771	483 114 195	539 412 595
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		380 302 521	431 843 219	437 448 866
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508			
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512	380 302 521	431 843 219	437 448 866
14.	5/c, Tartalékok	K513		130 094 106	
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**2 014 537 921**	**2 021 697 109**	**2 022 283 694**
16.	6. Beruházások	K6	36 049 216	957 104 274	522 588 703
17.	7. Felújítások	K7	50 964 392	82 550 000	26 325 252
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	266 833 484	32 974 385	69 868 156
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		262 333 484	23 974 385	63 868 156
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83			
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84	262 333 484	23 974 385	63 868 156
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		4 500 000	9 000 000	6 000 000
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86			
24.	- Lakástámogatás	K87	4 500 000	9 000 000	6 000 000
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89	-	-	-
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**353 847 092**	**1 072 628 659**	**618 782 111**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**2 368 385 013**	**3 094 325 768**	**2 641 065 805**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	K9	**1 332 150 058**	**1 493 016 854**	**3 071 619 808**
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911	21 240 000	21 240 000	21 240 000
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912			
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafiz.	K914	66 469 139	70 686 568	457 980 044
32.	9/d. Központi irányítószervi támogatások folyósítása	K915	1 214 440 919	1 401 090 286	1 379 399 764
33.	9/e. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	30 000 000		1 213 000 000
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**3 700 535 071**	**4 587 342 622**	**5 712 685 613**
35.	**Záró pénzkészlet**		825 204 330		964 404 354
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**4 525 739 401**	**4 587 342 622**	**6 677 089 967**

3. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

3. Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal

kiadásai forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Személyi juttatások	K1	279 232 614	316 042 519	316 959 093
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	43 672 852	47 897 273	48 460 367
4.	3. Dologi kiadások	K3	71 714 810	92 957 699	52 486 431
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4			
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	-	584 231	718 413
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		-	584 231	718 413
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502			
9.	- Működési célú visszatérítendö támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505			
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506		584 231	718 413
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508			
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512			
14.	5/c, Tartalékok	K513			
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**394 620 276**	**457 481 722**	**418 624 304**
16.	6. Beruházások	K6	291 252	4 470 400	23 250
17.	7. Felújítások	K7			
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendö támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83			
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84			
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendö támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86			
24.	- Lakástámogatás	K87			
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89			
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**291 252**	**4 470 400**	**23 250**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**394 911 528**	**461 952 122**	**418 647 554**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	K9	-	-	-
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911			
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912			
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafiz.	K914			
32.	9/d. Központi irányítószervi támogatások folyósítása	K915			
33.	9/e. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**394 911 528**	**461 952 122**	**418 647 554**
35.	**Záró pénzkészlet**		**18 589**		**1 248 665**
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**394 930 117**	**461 952 122**	**419 896 219**

3. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

4. Veres Péter Kulturális Központ

kiadásai forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Személyi juttatások	K1	87 412 738	90 420 000	90 886 761
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	11 589 572	12 097 000	11 599 003
4.	3. Dologi kiadások	K3	92 083 678	94 319 720	52 871 076
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4			
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	208 809	1 987 454	4 172 947
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		208 809	1 987 454	4 172 947
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502	208 809		
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505			
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506		1 987 454	4 172 947
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508			
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512			
14.	5/c, Tartalékok	K513			
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**191 294 797**	**198 824 174**	**159 529 787**
16.	6. Beruházások	K6	3 042 230	600 000	2 952 647
17.	7. Felújítások	K7	-	4 000 000	2 667 450
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83			
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84			
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86			
24.	- Lakástámogatás	K87			
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89			
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**3 042 230**	**4 600 000**	**5 620 097**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**194 337 027**	**203 424 174**	**165 149 884**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	**-**	**-**	**-**
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911			
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912			
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafiz.	K914			
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915			
33.	9/e. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**194 337 027**	**203 424 174**	**165 149 884**
35.	**Záró pénzkészlet**		**1 987 454**		**756 328**
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**196 324 481**	**203 424 174**	**165 906 212**

3. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

5. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár

kiadásai forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Személyi juttatások	K1	27 342 554	27 835 000	27 451 415
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	3 700 500	3 640 000	3 543 250
4.	3. Dologi kiadások	K3	7 960 541	13 759 292	10 283 302
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4			
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	-	30 000	668 297
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		-	30 000	668 297
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502		30 000	668 297
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505			
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506			
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508			
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512			
14.	5/c, Tartalékok	K513			
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**39 003 595**	**45 264 292**	**41 946 264**
16.	6. Beruházások	K6	5 724 775	4 108 000	5 076 255
17.	7. Felújítások	K7			
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83			
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84			
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86			
24.	- Lakástámogatás	K87			
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89			
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**5 724 775**	**4 108 000**	**5 076 255**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**44 728 370**	**49 372 292**	**47 022 519**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	-	-	-
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911			
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912			
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafiz.	K914			
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915			
33.	9/e. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**44 728 370**	**49 372 292**	**47 022 519**
35.	**Záró pénzkészlet**				-
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**44 728 370**	**49 372 292**	**47 022 519**

3. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

6. Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény

kiadásai forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Személyi juttatások	K1	396 891 098	494 989 135	529 847 548
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	63 398 068	76 202 648	80 466 898
4.	3. Dologi kiadások	K3	86 425 118	83 403 667	72 538 808
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4			
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	776 995	-	-
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		776 995	-	-
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502	776 995		-
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505			
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506			
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508			
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512			
14.	5/c, Tartalékok	K513			
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**547 491 279**	**654 595 450**	**682 853 254**
16.	6. Beruházások	K6	1 216 021	1 300 000	2 504 437
17.	7. Felújítások	K7		3 800 000	3 432 604
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83			
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84			
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86			
24.	- Lakástámogatás	K87			
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89			
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**1 216 021**	**5 100 000**	**5 937 041**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**548 707 300**	**659 695 450**	**688 790 295**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	-	-	-
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911			
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912			
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafiz.	K914			
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915			
33.	9/e. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**548 707 300**	**659 695 450**	**688 790 295**
35.	**Záró pénzkészlet**		2 857 590		1 476 240
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**551 564 890**	**659 695 450**	**690 266 535**

3. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

7. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona

kiadásai forrásonként, feladatok szerint

2023. évi költségvetési terv

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**Megnevezés**	**Rovat száma**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	1. Személyi juttatások	K1	111 632 407	109 019 970	126 485 711
3.	2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	16 892 212	17 447 030	17 115 671
4.	3. Dologi kiadások	K3	53 143 397	81 404 406	64 669 133
5.	4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4			
6.	5. Egyéb működési célú kiadások	K5	-	-	-
7.	5/a, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on belülre		-	-	-
8.	- Elvonások és befizetések ÁH-on belülre	K502			
9.	- Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-on belülre	K504-K505			
10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	K506			
11.	5/b, Egyéb működési célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
12.	- Működési célú visszatérülések, támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K507-K508			
13.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-on kívülre	K512			
14.	5/c, Tartalékok	K513			
15.	**I. Működési célú kiadások összesen**		**181 668 016**	**207 871 406**	**208 270 515**
16.	6. Beruházások	K6	1 045 815	2 737 000	2 365 762
17.	7. Felújítások	K7	2 563 940		
18.	8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	-	-	-
19.	8/a, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on belülre		-	-	-
20.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on belülre	K82-K83			
21.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülre	K84			
22.	8/b, Egyéb felhalmozási célú kiadás ÁH-on kívülre		-	-	-
23.	- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása, törlesztése ÁH-on kívülre	K86			
24.	- Lakástámogatás	K87			
25.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-on kívülre	K89			
26.	**II. Felhalmozási kiadások össz.**		**3 609 755**	**2 737 000**	**2 365 762**
27.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK**		**185 277 771**	**210 608 406**	**210 636 277**
28.	**9. Finanszírozási kiadások**	**K9**	**-**	**-**	**-**
29.	9/a. Hitel-, kölcsöntörlesztés ÁH-on kívülre	K911			
30.	9/b. Belföldi értékpapírok kiadása	K912			
31.	9/c. ÁH-on belüli megelőlegezés visszafiz.	K914			
32.	9/d. Központi Irányítószervi támogatások folyósítása	K915			
33.	9/e. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
34.	**TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**K1-K9**	**185 277 771**	**210 608 406**	**210 636 277**
35.	**Záró pénzkészlet**		8 189 776		1 731 136
36.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**		**193 467 547**	**210 608 406**	**212 367 413**

4. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat 2023. évi költségvetési egyenlege

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**2022. teljesítés**	**2023. eredeti előirányzat**	**2023. teljesítés**
2.	Működési célú bevételek összesen	3 328 073 348	3 482 779 192	3 903 213 734
3.	Felhalmozási bevételek összesen	247 033 691	379 599 870	395 338 860
4.	Bevételek összesen (2+3)	3 575 107 039	3 862 379 062	4 298 552 594
5.	I. Működési célú kiadások összesen	3 368 615 884	3 585 734 153	3 533 507 818
6.	II. Felhalmozási kiadások össz.	367 731 125	1 093 644 059	637 804 516
7.	Kiadások összesen (5+6)	3 736 347 009	4 679 378 212	4 171 312 334
8.	**Működési bevételek és kiadások egyenlege (2-5)**	**-40 542 536**	**-102 954 961**	**369 705 916**
9.	**Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege (3-6)**	**-120 697 434**	**-714 044 189**	**-242 465 656**
10.	Működési finanszírozási kiadások	-1 280 910 058	-1 471 776 854	-1 837 379 808
11.	Felhalmozási finanszírozási kiadások	-21 240 000	-21 240 000	-21 240 000
12.	**Működési hiány/többlet (8+10)**	**-1 321 452 594**	**-1 574 731 815**	**-1 467 673 892**
13.	**Felhalmozási hiány/többlet (9+11)**	**-141 937 434**	**-735 284 189**	**-263 705 656**
14.	**Költségvetési hiány belső finanszírozása**	**2 256 985 928**	**2 310 016 004**	**2 638 556 348**
15.	**Költségvetési hiány külső finanszírozása**	-	-	-
16.	Hiány belső és külső finanszírozási előirányzatokkal (12+13+14+15)	793 595 900	-	907 176 800

5. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

1. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK INTÉZMÉNYENKÉNT 2023.
BALMAZÚJVÁROS ÖSSZESEN

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**FELÚJÍTÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			**Teljesítés 2023.12.31.**
2.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	
3.	***BALMAZÚJVÁROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL***	-	-	-	-
4.	***VERES PÉTER KULTURÁLIS KÖZPONT***	-	4 000 000	4 000 000	2 667 450
5.	***EGYESÍTETT ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE INTÉZMÉNY***	-	3 800 000	3 800 000	3 432 604
6.	***BALMAZÚJVÁROSI NEFELEJCS IDŐSEK OTTHONA***	-	-	-	-
7.	***LENGYEL MENYHÉRT VÁROSI KÖNYVTÁR***	-	-	-	-
8.	***BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA***	-	***82 550 000***	***82 550 000***	***26 325 252***
9.	**FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (K7)**	-	**90 350 000**	**90 350 000**	**32 425 306**
10.	**BERUHÁZÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			**2023. évi módosított előirányzat**
11.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	
12.	***BALMAZÚJVÁROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL***	-	***4 470 400***	***4 470 400***	***23 250***
13.	*- Postaláda beszerzése*	-	*4 470 400*	*4 470 400*	*23 250*
14.	***VERES PÉTER KULTURÁLIS KÖZPONT***	-	***600 000***	***600 000***	***2 952 647***
15.	*Műv.Ház eszközbeszerzések: Logitech Presenter Wireless R400 (2 db), Nylon függöny*	-	-	-	*169 561*
16.	*Daru TV: Professzionális stúdiótechnikai termékek, WD Elements Desktop 8TB USB - Daru Tv háttértár*	-	*600 000*	*600 000*	*2 382 417*
17.	*Kastély eszközbeszerzések: Makita DF333DSAE akkus fúró-csavarbehajtó 12V, Logitech Presenter Wireless R400 (2 db)*	-	-	-	*59 734*
18.	*Ifi.Ház eszközbeszerzések - SIEMENS QAA55.110/301 beltéri kezelőegység - BAXI kazán termosztát, Biliárddákó, labda, pingpong ütő - Nyári napközi, Napvitorla*	-	-	-	*91 035*
19.	3 db hajdusági ruha, 3 db szilágysági ruha-Csürdöngölő ruha, Karaktercipő - Csürdöngölő szakkör	-	-	-	*197 700*
20.	Tűzoltó készülék ABC-típusú - Rendezvénytér				*34 800*
21.	Tűzoltó készülék ABC-típusú - Kézművesház	-	-	-	*17 400*
22.	***EGYESÍTETT ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE INTÉZMÉNY***	***1 300 000***	-	***1 300 000***	***2 504 437***
23.	*TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény*	*1 300 000*	-	*1 300 000*	*1 288 570*
24.	Kártyaolvasó, óvodai fektetőágy, porszívó, fűnyírók, projektor, gördeszka, kerti pad, ülőzsák, óvodai asztal, hűtőszekrény, mókuskerék, függőágy	-	-	-	*1 215 867*
25.	***BALMAZÚJVÁROSI NEFELEJCS IDŐSEK OTTHONA***	-	***2 737 000***	***2 737 000***	***2 365 762***
26.	bútorzat, zsúrkocsi, elektromos fűnyíró, fagyasztó, hűtő, kávéfőző, botmixer, hangfal, mikrohullámú sütő, mosógép, porszívó, vércukormérő, vérnyomásmérő, nyomtató	-	2 737 000	*2 737 000*	*1 845 062*
27.	ALUX Delta klíma telepítés, beüzemelés			-	*520 700*
28.	**LENGYEL MENYHÉRT VÁROSI KÖNYVTÁR**	-	**4 108 000**	**4 108 000**	**5 076 255**
29.	Könyvtári könyvek	-	3 904 800	*3 904 800*	*4 511 725*
30.	kisértékű tárgyi eszközök, hangszóró, postaláda	-	203 200	*203 200*	*45 100*
31.	AUX Delta klíma telepítés, beüzemelés			-	*519 430*
32.	**BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**	**584 847 062**	**372 257 212**	**957 104 274**	**522 588 703**
33.	**BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (K6)**	**586 147 062**	**384 172 612**	**970 319 674**	**535 511 054**
34.	**FELÚJÍTÁSOK ÉS BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN**	**586 147 062**	**474 522 612**	**1 060 669 674**	**567 936 360**

5. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

2. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK 2023.
BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	**FELÚJÍTÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			
2.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	**Teljesítés 2023.12.31.**
3.	Vízmű vagyon, tárgyi eszközök, szivattyúk felújítása	-	57 550 000	57 550 000	13 043 592
4.	Önkormányzati ingatlanokat, épületeket, közterületeket érintő felújítási munkák	-	25 000 000	25 000 000	-
5.	RRF-1.1.2-21-2022-00018 Új bölcsődei férőhelyek kialakítása	-	-	-	13 281 660
6.	***FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN (K7)***	-	***82 550 000***	***82 550 000***	***26 325 252***
7.	**BERUHÁZÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			
8.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	**Teljesítés 2023.12.31.**
9.	TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00016 Böszörményi úti iparterület fejlesztés	165 587 739	31 952 583	197 540 322	-
10.	TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 Magyar szürkék útja	4 732 138	0	4 732 138	4 732 138
11.	TOP-3.2.2-15-HB1-2016-00004 Középületek fűtési- és vill.en.igényének kielégítése termálvíz hasznosításával Balmazújvároson - Gázmotor projekt	107 644 314	149 236 491	256 880 805	239 151 574
12.	TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00004 Infrastruktúrafejlesztés az újtelepi szegregátum rehabilitációja érdekében	69 940 785	37 447 307	107 388 092	-
13.	TOP_PLUSZ_1.2.1-21-HB1-2022-00049 Élhető települések	214 123 812	0	214 123 812	20 755 610
14.	RRF-1.1.2-21-2022-00018 Új bölcsődei férőhelyek kialakítása	0	104 207 831	104 207 831	199 681 048
15.	24/2021. (VII.16.) sz. határozat al. Külterületi utak fejlesztése VP6-7.2.1.1-21 pályázat	14 512 474	0	14 512 474	-
16.	74/2021. (IX.15.) számú határozat alapján 4324/26 hrsz-ú ingatlanon közvilágítás és parkoló kivitelezés	8 305 800	0	8 305 800	-
17.	Lakossági sziréna vezérlőszekrény - 2 db	0	762 000	762 000	-
18.	0679/4 hrsz-ú ingatlan (Böszörményi útfél) elektromos ellátásának fejlesztése	0	1 016 000	1 016 000	1 090 930
19.	0785/2 hrsz-ú erdő művelési ágú ingatlan vonatkozásában előírt erdőgazdálkodási tevékenység (fapótlás)	0	635 000	635 000	-
20.	Informatikai eszközök	0	1 000 000	1 000 000	702 000
21.	Kollégiumi lépcső	0	15 000 000	15 000 000	-
22.	MSZP székház megvásárlása	0	13 000 000	13 000 000	13 000 000
23.	Martaszfaltos útépítés 10.000 m2 (Kátyúzás, valamint a Mátyás király utca a Galamb utca végéig ideiglenes szilárd burkolat készítése, útportalanítás céljából)	0	18 000 000	18 000 000	23 495 000
24.	TOP-5.2.1-15 Társ.együttműködés megerősítése			-	1 404 000
25.	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése			-	2 711 590
26.	Vízmű vagyon, tárgyi eszközök, szivattyúk beruházás			-	15 864 813
27.	***BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (K6)***	***584 847 062***	***372 257 212***	***957 104 274***	***522 588 703***
28.	**FELÚJÍTÁSOK ÉS BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN (=K6+K7)**	**584 847 062**	**454 807 212**	**1 039 654 274**	**548 913 955**
29.	**EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK**	**2023. évi előirányzat**			
30.		**Előző évről áthúzódó**	**2023. évi új igény**	**Összesen**	**Teljesítés 2023.12.31.**
31.	Első lakáshoz jutók támogatása	0	9 000 000	9 000 000	6 000 000
32.	TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00007 Belvízvédelmi fejlesztések	16 406 020	0	16 406 020	-
33.	TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00004 Zöld város kialakítása	1 242 847	0	1 242 847	-
34.	TOP-1.4.1-19-HB1-2019-00007 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése	0	2 622 550	2 622 550	2 622 550
35.	TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00035 Önk.Tul.Ép.En.Hat.célzó - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	0	3 702 968	3 702 968	3 702 968
36.	TOP-7.1.1-16-H-ESZA-2021-024051 Város Napja 2021				8 392
37.					
38.	TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00004 Infrastruktúrafejlesztés az újtelepi szegregátum rehabilitációja érdekében			-	57 534 246
39.	***EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN (K8)***	***17 648 867***	***15 325 518***	***32 974 385***	***69 868 156***
40.	**BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (Beruházás + Felújítás + Egyéb felhalm.c.kiad.)**	**602 495 929**	**470 132 730**	**1 072 628 659**	**618 782 111**

6. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

2023. évi SZOCIÁLIS KIADÁSOK

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Megnevezés**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat 2023.12.31.**	**Teljesítés 2023.12.31.**
2.	Rendszeres települési támogatás	20 400 000	20 400 000	13 605 083
3.	- lakhatási támogatás,	15 000 000	15 000 000	9 847 919
4.	- speciális nevelési, oktatási intézményben tanulók utazási támogatása - Tartós betegek	400 000	400 000	190 950
5.	- gyógyszertámogatás	5 000 000	5 000 000	3 566 214
6.	Rendkívüli települési támogatás	16 900 000	16 900 000	14 352 970
7.	- rendkívüli települési támogatás - Átmeneti segély	1 000 000	1 000 000	1 194 125
8.	- temetési támogatás	9 000 000	9 000 000	8 388 625
9.	- rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	400 000	400 000	245 500
10.	- helyben tanulók utazási támogatása - Iskolai bérletek	6 500 000	6 500 000	4 524 720
11.	Gyógyfürdőellátás támogatás	1 500 000	1 500 000	1 194 125
12.	Köztemetés	1 200 000	1 200 000	918 222
13.	Időskorúak karácsonya	10 000 000	10 000 000	9 264 800
14.	**Összesen:**	**50 000 000**	**50 000 000**	**39 335 200**

7. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2023. évi tartaléka

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
1.	**Általános tartalék**			
2.	**Előirányzat felhasználás jogosultja**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Előirányzat felhasználás módja**
3.	Polgármester	2 000 000	1 055 110	Átruházott hatáskörben
4.	Pénzügyi és Jogi Bizottság	1 000 000	1 000 000	Átruházott hatáskörben
5.	**Összesen**	**3 000 000**	**2 055 110**	
6.	**Céltartalék**			
7.	**Előirányzat felhasználás jogosultja**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**	**Előirányzat felhasználás módja**
8.	Képviselő-testület	500 000	500 000	Vis maior pályázat önereje
9.	Képviselő-testület	470 642	-	Közfoglalkoztatási programok önereje
	Képviselő-testület	123 090 000	-	Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 272/2022. (XI.16.) számú határozata alapján - Ipari terület értékesítése
10.	Képviselő-testület	3 033 464	333 358 598	Előre nem tervezett kiadás
11.	**Összesen**	**127 094 106**	**333 858 598**	
12.	**TARTALÉK ÖSSZESEN**	**130 094 106**	**335 913 708**	

Folyamatban lévő az európai uniós forrásokkal támogatott fejlesztések adatairól /Támogatási szerződés szerinti/
2023. költségvetés

8.1. számú melléklet
Forintban

Sor-szám	Az európai uniós forrásokkal támogatott fejlesztés megnevezése	Tervezett költségvetési adatok						2023. költségvetés						
		összes költségvetési kiadás	az összes kiadást finanszírozó források					állapot*	összes kiadás	az összes kiadást finanszírozó források				
			saját forrás	EU.társfin.	EU-s támogatás	hitel	BM.tám		2023. terv	saját forrás	2022.12.31. maradvány	EU-s támogatás	hitel	BM.tám
Balmazújváros Város Önkormányzata														
1.	TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00016 Böszörményi úti iparterület fejlesztés	559 702 100	7 216 100	0	552 486 000	0	0	Folyamatban	301 762 287	0	165 587 739	32 981 283	0	0
2.	TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 Magyar szürkék útja	139 034 810	0	0	139 034 810	0	0	Folyamatban	4 732 138	0	4 857 715	0	0	0
3.	TOP-1.4.1-19-HB1-2019-00007 Bölcsődei férőhelyek kialakítása, bővítése	167 897 000	0	0	167 897 000	0	0	Visszaadva	2 622 550	2 622 550	0	0	0	0
4.	TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00004 Zöld város kialakítása	307 000 000	762 000	0	306 238 000	0	0	Folyamatban	1 242 847	0	2 179 937	0	0	0
5.	TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00007 Belvízvédelmi fejlesztések	212 222 341	12 415 000	0	199 807 341	0	0	Folyamatban	16 406 020	0	16 406 020	0	0	0
6.	TOP-3.2.1-15-HB1-2016-00035 Önkormányzati tulajdonban lévő épület energiahatékonyságot célzó fejlesztése Balmazújvároson (Vörösmarty u. 1/a.)	100 000 000	0	0	100 000 000	0	0	Visszaadva	3 786 867	3 786 867	0	0	0	0
7.	TOP-3.2.2-15-HB1-2016-00004 Középületek fűtési- és vill.en.igényének kielégítése termálvíz hasznosításával Balmazújvároson - Gázmotor projekt	402 422 896	2 422 896	0	400 000 000	0	0	Folyamatban	259 571 405	100 000 000	107 644 314	55 227 061	0	0
8.	TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00004 Infrastruktúrafejlesztés az újtelepi szegregátum rehabilitációja érdekében	335 230 173	2 230 173	0	333 000 000	0	0	Folyamatban	117 545 343	0	69 940 785	47 604 558	0	0
9.	TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00052 Záportározó közösségi térré alakítása	85 000 000	0	0	85 000 000	0	0	Folyamatban	571 500	0	82 780	3 267 937	0	0
10.	TOP_PLUSZ_1.2.1-21-HB1-2022-00049 Élhető települések	351 121 870	0	0	351 121 870	0	0	Folyamatban	239 473 012	0	239 473 012	0	0	0
11.	RRF-1.1.2-21-2022-00018 Új bölcsődei férőhelyek kialakítása B.újv.	350 000 000	0	0	350 000 000	0	0	Folyamatban	124 129 031	7 000 000	0	117 129 031	0	0
	ÖSSZESEN	3 009 631 190	25 046 169	0	2 984 585 021	0	0		1 071 843 000	113 409 417	606 172 302	256 209 870	0	0

A folyamatban lévő európai uniós forrásokkal támogatott működések adatairól /Támogatási szerződés szerinti/
2023. költségvetés

8.2. számú melléklet
Forintban

Sor-szám	Az európai uniós forrásokkal támogatott fejlesztés megnevezése	Tervezett költségvetési adatok						2023. költségvetés							
		összes költségvetési kiadás	az összes kiadást finanszírozó források					állapot*	összes kiadás	az összes kiadást finanszírozó források					
			saját forrás	EU.társfin.	EU-s támogatás	hitel	BM.tám		2023. terv	saját forrás	2022.12.31. maradvány	EU-s támogatás	hitel	BM.tám	
Balmazújváros Város Önkormányzata															
1.	TOP-5.1.2-16-HB1-2017-00004 "Paktum"	102 822 534	0	0	102 822 534	0	0	Folyamatban	22 886 495	0	24 830 115	0	0	0	
2.	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Az újtelepi szegregátumban élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja	59 425 000	0	0	59 425 000	0	0	Folyamatban	13 362 410	0	13 362 410	0	0	0	
3.	EFOP-1.5.3-16-2017-00043 Humán szolgáltatások fejlesztése	318 840 942	0	0	318 840 942	0	0	Folyamatban	30 000	30 000	0	0	0	0	
4.	EFOP-1.2.11-16-2017-00043 Esély otthon	195 137 706	0	0	195 137 706	0	0	Folyamatban	8 756 900	606 900	8 150 000	0	0	0	
Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal															
1.	EFOP-1.2.9-17-2017-00043 Nők a családban és a munkahelyen	195 589 300	0	0	195 589 300	0	0	Folyamatban	29 404 991	0	18 589	29 386 402	0	0	
Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény															
1.	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Az újtelepi szegregátumban élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja	4 195 000		0	4 195 000	0	0	Folyamatban	2 857 590	0	2 857 590	0	0	0	
Veres Péter Kulturális Központ															
1.	EFOP-3.7.3-16-2017-00323 Lendületben	79 998 779	0	0	79 998 779	0	0	Folyamatban	1 987 454	0	1 987 454	0	0	0	
Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona															
1.	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Az újtelepi szegregátumban élők közösségi és egyéni szintű társadalmi integrációja	9 720 000	0	0	9 720 000	0	0	Folyamatban	8 189 776	0	8 189 776	0	0	0	
	ÖSSZESEN	965 729 261	0	0	965 729 261	0	0		87 475 616	636 900	59 395 934	29 386 402	0	0	

Önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletei a stabilitási törvény alapján

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1.	Megnevezés	tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő							Összesen
2.		2022.	1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	
3.			2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	
4.	Helyi adók	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	3 943 200 000
5.	Tulajdonosi bevételek	151 445 677	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	1 119 272 677
6.	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	35 200 000
7.	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 541 343	850 000	850 000	850 000	850 000	605 000	403 000	0	7 949 343
8.	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Saját bevételek	652 287 020	636 411 000	636 411 000	636 411 000	636 411 000	636 166 000	635 964 000	635 561 000	5 105 622 020
12.	Saját bevételek (08. sor) 50%-a	326 143 510	318 205 500	318 205 500	318 205 500	318 205 500	318 083 000	317 982 000	317 780 500	2 552 811 010
13.	Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség	34 890 000	39 440 000	34 890 000	34 490 000	33 470 000	32 340 000	0	0	209 520 000
14.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	34 890 000	39 440 000	34 890 000	34 490 000	33 470 000	32 340 000	0	0	209 520 000
15.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	**Fizetési kötelezettség összesen**	34 890 000	39 440 000	34 890 000	34 490 000	33 470 000	32 340 000	0	0	209 520 000
32.	**Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (=09.-28.)**	291 253 510	278 765 500	283 315 500	283 715 500	284 735 500	285 743 000	317 982 000	317 780 500	2 343 291 010

VAGYON KIMUTATÁS 2022.

#	Megnevezés	2022.	2023.	Változás %-a
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	109 940	0	
02	A/I/2 Szellemi termékek	6 109 828	1 059 677	
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**6 219 768**	**1 059 677**	17,04%
	Ebből: Forgalomképtelen törzsvagyon	**0**	**0**	
	Ebből: Korlátozottan forgalomképes vagyon	**6 326 491**	**1 059 677**	16,75%
	Ebből: Üzleti vagyon	**-106 723**	**0**	
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 650 707 379	13 206 467 749	
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	171 670 096	160 511 451	
07	A/II/3 Tenyészállatok	0		
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	981 891 263	553 538 202	
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**13 804 268 738**	**13 920 517 402**	100,84%
	Ebből: Forgalomképtelen törzsvagyon	**6 856 528 308**	**7 134 791 388**	104,06%
	Ebből: Korlátozottan forgalomképes vagyon	**3 519 001 185**	**3 845 084 776**	109,27%
	Ebből: Üzleti vagyon	**2 446 847 982**	**2 387 103 036**	97,56%
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	37 290 200	37 290 200	
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	37 250 200	37 250 200	
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedésel pénzügyi vállalkozásban	0	0	
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	40 000	40 000	
17	A/III/1f - ebből: tartós befektetési jegyek	0	0	
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	
20	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	
21	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	
22	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**37 290 200**	**37 290 200**	100,00%
	Ebből: Forgalomképtelen törzsvagyon	**29 550 200**	**29 550 200**	100,00%
	Ebből: Korlátozottan forgalomképes vagyon	**0**	**0**	
	Ebből: Üzleti vagyon	**7 740 000**	**7 740 000**	100,00%
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	
24	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	
26	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	
27	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	
28	**A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)**	**0**	0	
	Ebből: Forgalomképtelen törzsvagyon	**0**	0	
	Ebből: Korlátozottan forgalomképes vagyon	**0**	0	
	Ebből: Üzleti vagyon	**0**	0	
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**13 847 778 706**	**13 958 867 279**	**100,80%**
	Ebből: Forgalomképtelen törzsvagyon	**6 886 078 508**	**7 164 341 588**	**104,04%**
	Ebből: Korlátozottan forgalomképes vagyon	**3 525 327 676**	**3 846 144 453**	**109,10%**
	Ebből: Üzleti vagyon	**2 454 481 259**	**2 394 843 036**	**97,57%**
30	B/I/1 Vásárolt készletek	6 646 636	6 703 632	
31	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	3 000 000	0	
32	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	
33	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	
34	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	
35	**B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)**	**9 646 636**	**6 703 632**	69,49%
	Ebből: Forgalomképtelen törzsvagyon	**0**	0	
	Ebből: Korlátozottan forgalomképes vagyon	**0**	0	
	Ebből: Üzleti vagyon	**0**	**6 703 632**	
36	B/II/1 Nem tartós részesedések (=B/II/1a+B/II/1b)	0	0	
37	B/II/1a - ebből: részesedések	0	0	
38	B/II/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0	0	
39	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	
40	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	
41	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	
42	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	
43	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	
44	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	
45	**B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)**	**0**	**0**	

77	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	
78	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	
79	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	
80	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	
81	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	429 364	1 949 164	
82	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	5 212 205	4 198 421	
83	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére		0	
84	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	5 212 205	4 198 421	
85	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	
86	D/I/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	
87	D/I/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	
88	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	20 480 817	16 975 927	
89	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól		0	
90	D/I/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	
91	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	13 512 890	10 008 000	
92	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	1 118 560	1 118 560	
93	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	
94	D/I/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	
95	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 118 560	1 118 560	
96	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	0	
97	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
98	D/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
99	D/I/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	
100	D/I/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	
101	D/I/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	
102	D/I/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
103	D/I/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
104	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)**	**175 619 151**	**225 150 005**	128,20%
105	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	
106	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	
107	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	
108	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0		

140	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	
141	D/II8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
142	D/II8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	
143	D/II8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	
144	D/II8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	
145	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)**	**330 573 383**	**368 259 296**	111,40%
146	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	63 995 952	70 787 501	
147	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	
148	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	62 557 468	69 515 839	
149	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	
150	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	162 400	162 400	
151	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	125 000	0	
152	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	1 151 084	1 109 262	
153	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	
154	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	
155	D/III/4 Forgótőke elszámolása	1 722 000	1 722 000	
156	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	
157	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	
158	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	602 985	785 456	
159	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	
160	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	29 780	29 780	
161	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)**	**66 350 717**	**73 324 737**	110,51%
162	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**572 543 251**	**666 734 038**	**116,45%**
163	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	
164	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	45 922 905	679 603	
165	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	
166	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	31 909 802	0	
167	**E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)**	**77 832 707**	**679 603**	0,87%
168	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	
169	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-27 314 846	-807 535	
170	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**-27 314 846**	**-807 535**	
171	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	280 673	
172	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	0	
173	**E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)**	**0**	**280 673**	
174	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**50 517 861**	**152 741**	**0,30%**
175	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	71 321 368	85 968 127	120,54%
176	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 022 610	5 106 680	101,67%
177	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	
178	**F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	**76 343 978**	**91 074 807**	**119,30%**
179	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**15 395 088 171**	**15 693 149 220**	**101,94%**
180	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	14 528 725 584	14 528 725 584	100,00%
181	G/II Nemzeti vagyon változásai	865 104 333	865 104 333	100,00%
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	330 058 336	330 058 336	100,00%
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-4 874 460 385	-5 095 362 276	
184	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása			
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-220 901 891	217 095 879	
186	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**10 628 525 977**	**10 845 621 856**	**102,04%**
187	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	4 236 090	501 544	
188	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	
189	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	49 900 757	27 977 218	
190	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	139 808	
191	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	200 000	200 000	

227	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	
228	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	
229	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	70 686 568	78 267 208	
231	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	
232	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	
233	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	
234	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	
235	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	
236	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)**	**337 923 062**	**311 920 746**	92,31%
237	H/III/1 Kapott előlegek	111 104 808	135 968 139	
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	1 389 886	1 535 867	
240	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	
241	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	
242	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	
243	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	23 465	
244	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	
245	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	
246	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)**	**112 494 694**	**137 527 471**	122,25%
247	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**510 270 468**	**506 368 173**	**99,24%**
248	**I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK**	**0**	0	
249	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 732 100	2 385 531	137,72%
250	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	95 291 108	176 317 281	185,03%
251	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	4 159 268 518	4 162 456 379	100,08%
252	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**4 256 291 726**	**4 341 159 191**	**101,99%**
253	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**15 395 088 171**	**15 693 149 220**	**101,94%**

0-ra leírt, használatban lévő eszközök állománya (eredeti bruttó érték)

#	Megnevezés	2022.	2023.	Változás %-a
1.	Immateriális javak	134 903 567	135 262 901	100,27%
2.	Ingatlanok	240 689 504	240 937 504	100,10%
3.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 441 765 018	1 538 754 563	106,73%
4.	Tenyészállatok	2 332 362	1 785 359	76,55%
5.	**Összesen**	**1 819 690 451**	**1 916 740 327**	**105,33%**

Az önkormányzat tulajdonában külön jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközök (képzőművészeti alkotások, régészeti leletek, kép- és hangarchívumok, gyűjtemények, kulturális javak) nincsenek.

Az önkormányzat a mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségeket nem vállalt.

11. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ KÖTELEZETTSÉGEK
2023.

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Megnevezés	Hitel összege	2022.12.31.-ig teljesítve	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.-tól
2.	OTP beruházási hitel – Termál Hotel megvásárlására /Felvétel: 2016.12.29./	230 000 000	123 900 000	21 240 000	21 240 000	21 240 000	21 240 000	21 140 000
3.	- kamatfizetési kötelezettség		38 172 622	17 950 000	13 250 000	13 000 000	12 000 000	11 000 000
4.	- hitelkezelési költség		2 605 143	250 000	400 000	250 000	230 000	200 000
5.	**Összesen**	**230 000 000**	**164 677 765**	**39 440 000**	**34 890 000**	**34 490 000**	**33 470 000**	**32 340 000**

12. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

2023. évi közvetett támogatások

	A	B	C	D	E
1.	**Támogatás kedvezménye**	**Támogatás kedvezménye**	**(Adó)elengedés**		
2.			**Jogcíme (jellege)**	**Mértéke**	**Összege (Ft)**
3.	**Magánszemélyek kommunális adója**	Magánszem. adómentessége (alanyi mentesség)	70 év feletti	100%	19.227.000
4.			65 év feletti, egyedülállók	100%	1.685.000
5.		Magánszem. adókedvezménye	Garázs után	25%	890.000
6.	Eszközök hasznosításából származó bevétel	Bérlők	Bérleti díj	100%	5.877.000
7.	Szemétszállítási díj		62 év feletti egyedül álló	100%	17.000.000
8.	Helyi szociális rendelet alapján	Kezelés után fizetendő önrész	Nyugdíjas	50%	1.000.000
9.	**Támogatás összesen:**	-	-	-	**45.679.000**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása, elhasználódásának mértéke
2023.

13.sz.melléklet
forintban

Megnevezés	Záró bruttó érték		Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés				Záró nettó érték		Immateriális javak beszerzése / Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	Eszközök elhasználódásának mértéke	
	2022.	2023.	Záró állomány 2022.	Tárgyévi csökkenés	Tárgyévi növekedés	Záró állomány 2023.	2022.	2023.		2022 év % (4/2)	2023 év % (7/3)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Vagyoni értékű jogok	491 540	381 600	381 600	0	0	381 600	109 940	0	0	77,6	100,0
Szellemi termékek	146 805 611	146 914 885	140 695 783	666	5 160 091	145 855 208	6 109 828	1 059 677	0	95,8	99,3
Immateriális javak összesen	**147 297 151**	**147 296 485**	**141 077 383**	**666**	**5 160 091**	**146 236 808**	**6 219 768**	**1 059 677**	**0**	**95,8**	**99,3**
Földterületek, telkek	2 727 152 434	2 726 654 140	-2 666 744	0	2 666 744	0	2 729 819 178	2 726 654 140		0,0	0,0
Erdők	38 186 760	38 186 760	0	0	0	0	38 186 760	38 186 760		0,0	0,0
Épületek	2 867 437 397	2 883 185 923	662 503 702	0	57 531 838	720 035 540	2 204 933 695	2 163 150 383		23,1	25,0
Egyéb építmények	5 022 197 286	5 602 411 509	1 756 786 542	66 129	104 831 445	1 861 551 858	3 265 410 744	3 740 859 651		35,0	33,2
Ingatlanhoz kapcs. vagyoni é.jogok	68 461 074	68 461 074	11 145 806	0	1 369 221	12 515 027	57 315 268	55 946 047	835 035 058	16,3	18,3
Ingatlanok összesen	**10 723 434 951**	**11 318 899 406**	**2 427 769 306**	**66 129**	**166 399 248**	**2 594 102 425**	**8 295 665 645**	**8 724 796 981**	**835 035 058**	**22,6**	**22,9**
Gépek, berendezések	1 009 054 974	1 030 121 733	943 347 554	6 701 961	33 879 525	970 525 118	65 707 420	59 596 615		93,5	94,2
Képzőműv. alk., értéket nem csökk. eszk.	56 043 094	56 043 094	0	0	0	0	56 043 094	56 043 094	50 658 242	0,0	0,0
Gépek, berendezések összesen	**1 065 098 068**	**1 086 164 827**	**943 347 554**	**6 701 961**	**33 879 525**	**970 525 118**	**121 750 514**	**115 639 709**	**50 658 242**	**88,6**	**89,4**
Járművek	**74 973 658**	**72 223 658**	**74 819 734**	**2 750 000**	**56 000**	**72 125 734**	**153 924**	**97 924**	**0**	**99,8**	**99,9**
Tenyészállatok	**2 332 362**	**1 785 359**	**2 332 362**	**1 667 003**	**1 120 000**	**1 785 359**	**0**	**0**	**1 120 000**	**100,0**	**100,0**
Üzemelt. átadott immat. javak	3 397 312	3 397 312	3 397 312	0	0	3 397 312	0	0	0	100,0	100,0
Üzemelt. átadott földterületek, telkek	275 703 361	276 069 461	0	0	0	0	275 703 361	276 069 461	0	0,0	0,0
Üzemelt. átadott épületek	1 953 968 294	1 956 976 302	426 821 474	0	39 085 987	465 907 461	1 527 146 820	1 491 068 841	0	21,8	23,8
Üzemelt. átadott építmények	3 921 273 712	4 162 080 262	1 369 561 626	0	78 425 835	1 447 987 461	2 551 712 086	2 714 092 801	0	34,9	34,8
Üzemelt. átadott ing. v. jogok	790 761	790 761	335 282	0	15 814	351 096	455 479	439 665	0	42,4	44,4
Üzemelt. átadott gépek, berendezések	676 798 476	699 809 298	627 032 818		28 002 662	655 035 480	49 765 658	44 773 818	0	92,6	93,6
Üzemelt. átadott eszközök összesen:	**6 831 931 916**	**7 099 123 396**	**2 427 148 512**	**0**	**145 530 298**	**2 572 678 810**	**4 404 783 404**	**4 526 444 586**	**0**	35,5	**36,2**
Vagyonkezelésbe vett immat. javak	105 324	105 324	105 324	0	0	105 324	0	0	0	100,0	100,0
Vagyonkezelésbe vett földt. telkek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0
Vagyonkezlésbe vett épületek	0	0	-2 174	43 350	45 524	0	2 174	0	0	0,0	0,0
Vagyonkezlésbe vett egyéb építmények	0	0	-21 814	268	22 082	0	21 814	0		0,0	0,0
Vagyonkezlésbe vett gépek, berendezések	1 154 583	1 154 583	1 154 583			1 154 583	0	0	0	100,0	100,0
Vagyonkez. vett eszközök összesen:	**1 259 907**	**1 259 907**	**1 235 919**	**43 618**	**67 606**	**1 259 907**	**23 988**	**0**	**0**	**98,1**	**100,0**
15/A űrlap adatai összesen	**18 846 328 013**	**19 726 753 038**	**6 017 730 770**	**11 229 377**	**352 212 768**	**6 358 714 161**	**12 828 597 243**	**13 368 038 877**	**886 813 300**	**31,9**	**32,2**
Vagyonkezelésbe adott immat. javak	6 924 390	6 924 390	6 498 589	0	0	6 498 589	425 801	425 801	0	93,9	93,9
Vagyonkezelésbe adott földt., telkek	136 323 600	136 323 600	0	0	0	0	136 323 600	136 323 600	0	0,0	0,0
Vagyonkezlésbe adott épületek	910 235 314	910 235 314	172 480 168	0	0	172 480 168	737 755 146	737 755 146	0	18,9	18,9
Vagyonkezlésbe adott építmények	35 683 335	35 683 335	5 152 469	0	0	5 152 469	30 530 866	30 530 866	0	14,4	14,4
Vagyonkezlésbe adott gépek, berend.	204 435 757	204 435 757	185 721 030	0	0	185 721 030	18 714 727	18 714 727	0	90,8	90,8
Vagyonkezlésbe adott járművek	6 739 000	6 739 000	3 757 300	0	0	3 757 300	2 981 700	2 981 700	0	55,8	55,8
Vagyonkez. adott eszközök összesen:	**1 300 341 396**	**1 300 341 396**	**373 609 556**	**0**	**0**	**373 609 556**	**926 731 840**	**926 731 840**	**0**	**28,7**	**28,7**
Mindösszesen:	**20 146 669 409**	**21 027 094 434**	**6 391 340 326**	**11 229 377**	**352 212 768**	**6 732 323 717**	**13 755 329 083**	**14 294 770 717**	**886 813 300**	**31,7**	**32,0**

14. melléklet a …./2024. (……..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G
1.	**Részesedés megnevezése**	**Az önkormányzat részesedése**		**A gazdálkodó szervezetek fennálló kötelezettségei**			
2.		***2022***	***2023***	***Hosszú lejáratú***		***Rövid lejáratú***	
3.				***2021***	***2022***	***2021***	***2022***
4.	Balmaz-Kamilla Kft	3 000 000	3 000 000	nincs közzétett adat	nincs közzétett adat	nincs közzétett adat	nincs közzétett adat
5.	Balmazújvárosi Vesz Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft.	3 000 000	3 000 000	-	-	65 310 000	61 398 000
6.	Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft.	11 160 000	11 160 000	-	-	2 903 000	33 053 000
7.	Balmaz InterCOM Távközlési és Szolgáltató Kft.	3 000 000	3 000 000	-	-	11 266 000	7 315 000
8.	Balmazújváros Sport Kft.	3 100 000	3 100 000	nincs közzétett adat	nincs közzétett adat	nincs közzétett adat	nincs közzétett adat
9.	Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft.	3 000 000	3 000 000	15 000 000	15 000 000	17 698 000	28 556 000
10.	**Összesen:**	**26 260 000**	**26 260 000**	**15 000 000**	**15 000 000**	**97 177 000**	**130 322 000**

15. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

Pénzkészlet változása 2023. év

Adatok Ft-ban

	A	B
1.		**Önkormányzat összesen**
2.	**2023. január 1.-jei nyitó állomány**	**838 257 739**
3.	2023. január	92 872 554
4.	2023. február	-125 268 316
5.	2023. március	300 940 987
6.	2023. április	-171 582 390
7.	2023. május	75 662 660
8.	2023. június	-46 725 777
9.	2023. július	-167 954 776
10.	2023. augusztus	-51 959 363
11.	2023. szeptember	-56 773 563
12.	2023. október	142 205 126
13.	2023. november	-95 333 754
14.	2023. december	235 275 596
15.	**2023. december 31.-ei záró állomány**	**969 616 723**

16. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

Kimutatás
Balmazújváros Város Önkormányzatának 2023. évi pénzmaradványáról

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H
1.	**Megnevezés**	**Összes pénzmaradvány**	**Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány**			**Szabad pénzmaradvány**		
2.			***Felhalmozási maradvány***	***Működési maradvány***	***Összesen***	***Felhalmozási maradvány***	***Működési maradvány***	***Összesen***
3.	Balmazújváros Város Önkormányzata	898 656 343	565 786 408	52 638 200	618 424 608	-	280 231 735	280 231 735
4.	Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal	1 188 494	-	1 188 494	1 188 494	-	-	-
5.	Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény	2 278 909	117 292	1 669 346	1 786 638	-	492 271	492 271
6.	Veres Péter Kulturális Központ	1 546 250	526 599	1 011 871	1 538 470	-	7 780	7 780
7.	Lengyel Menyhért Városi Könyvtár	29 780	-	29 780	29 780	-	-	-
8.	Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona	3 477 024	-	3 477 024	3 477 024	-	-	-
9.	**Összesen**	**907 176 800**	**566 430 299**	**60 014 715**	**626 445 014**	**-**	**280 731 786**	**280 731 786**

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu			
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző: Lenténé Péva Anna		
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):		dr. Korpos Szabolcs
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):		
	Döntés jellege: egyszerű/minősített		

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetének benyújtása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) előírásainak megfelelő módon a jegyző által előkészített a bizottságok által megtárgyalt költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követően 2024. évben február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatással kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretein belül meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. Gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A tervezés során biztosítani kell a tervezett bevételek közgazdasági megalapozottságát és azt, hogy csak annyi kiadás kerüljön megtervezésre, amennyi a közfeladatok ellátásához indokoltan szükséges.

Továbbra is él a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (4) bekezdésének azon rendelkezése, hogy működési hiány nem tervezhető. Ahogyan minden évben, így a 2024. évben is érvényesülnek az önkormányzatok mindennapjaiban és finanszírozásában azok az általános kormányzati célkitűzések, amelyek a központi adó és költségvetési politika vezérfonalát jelentik.

Figyelemmel a fent leírtakra, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény IV. fejezetében – a helyi önkormányzatok és a központi alrendszer kapcsolata – foglaltakra, részletezzük a 2024. évre tervezett bevételeket és kiadásokat önkormányzatunk esetében. Az alábbiakban bemutatásra kerülő egyes területfinanszírozásokhoz kapcsolódóan el kell mondani, hogy a 2015. évben bevezetett gyakorlathoz hasonlóan a költségvetési törvény 2024-ben is nagyon egzakt módon rögzíti a támogatások felhasználása során a kiadások szempontjából elfogadható kormányzati funkciókat, azaz, hogy milyen kiadásokra fordítható a megállapított állami támogatás, illetve az Mötv.117 § (1) bekezdésének a) pontja az alábbiakról rendelkezik: A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít. A (2) bekezdés pedig arról rendelkezik, hogy az (1) bekezdés szerinti támogatás biztosítása milyen szempontok figyelembevételével történik, azaz a takarékos gazdálkodás, a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele és az önkormányzat tényleges saját bevétele alapján.

BEVÉTELEK

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: törvény) 2. sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak támogatásához a költségvetési törvényben meghatározottak szerinti jogcímeket. A törvény 3. melléklete tartalmazza a kiegészítő támogatásokra vonatkozó keretösszegeket, azok felhasználására vonatkozó szabályokat. A támogatások 2024. december 31-ig használhatók fel és elsősorban működési célokat szolgálnak. A felhalmozási célú kiadások nem veszélyeztethetik a feladathoz kapcsolódó működési kiadásokat.

I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása a költségvetési törvény 2. számú melléklete szerinti részletezésben

1. Önkormányzatok működésének támogatása

1.1. A törvény a települési önkormányzatok működésének általános támogatására biztosít **431.986.983 Ft** előirányzatot. Az önkormányzatot megillető támogatás egy része a törvény által elismert hivatali létszám alapján kerül meghatározásra, esetünkben ez az összeg **288.291.910 Ft.** Az összeg **93.751.323 Ft**-tal nő a nevesített településüzemeltetési feladatok támogatása miatt. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása miatt **49.002.800 Ft**-ot kapunk 2024. évben. A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása címen a külterületi lakosok után 2.550 Ft/fő támogatásban részesülünk, így összesen **940.950 Ft** az önkormányzat támogatása.

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása mindösszesen **674.859.968 Ft** összeg önkormányzatunk esetében. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 157.§. (13)-(15) bekezdése szerint 2023. július 1-jétől visszamenőleg járó esélyteremtési illetményrész települési önkormányzatra összesített összegét a Kincstár a központosított illetményszámfejtési rendszerében a novemberi illetményszámfejtésből 2023. december 1-jén adta át a felelős miniszter részére, melyet 2023. december 1-jén utalványozott a települési önkormányzatok részére az esélyteremtési támogatás címén megillető összeggel. Ezt követően a támogatás havonta kerül folyósításra, ezen összeg 2024. vonatkozásában **91.200.000 Ft.**

1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását részletezi, ilyen jogcímen **1.083.271.821 Ft**-ban részesül a település az alábbi részletezésben. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása címén **72.743.518 Ft**-ban részesülünk, mivel az egy lakosra jutó adóerőképesség önkormányzatunk esetében 35.000,-Ft alatt van. Az összeg magában foglalja a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatainak támogatását, tartalmazza a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátásokhoz (pszichiátria, szenvedélybetegek) nyújtott központi forrást **380.350.670 Ft**-ban. Továbbá az óvodai és iskolai szociális segítéshez kapcsolódó támogatást **17.145.600 Ft**-ban. A bölcsődei ellátáshoz nyújtott **132.218.000 Ft**-ot, továbbá az egyes szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatokhoz nyújtott **236.133.150 Ft**

támogatást. Ez a jogcím tartalmazza a gyermekétkeztetés **240.115.163 Ft,** szünidei étkeztetés **4.564.820 Ft** összegű központi támogatását.

1.4. A kulturális feladatok támogatása a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatokhoz **38.729.713 Ft.** A költségvetési törvény 3. melléklet 14. 2.3.2.3 jogcím a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása címen **10.300.000 Ft** további forrást biztosított ezen ágazat kiadásaihoz. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása **28.174.219 Ft.**

2. Elvonások és befizetések bevételei: ilyen jogcímen adat tervezésre nem kerül.

3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele államháztartáson belülről: a soron tervadat nem szerepel.

4. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzatnál került betervezésre a mezőőri szolgálat támogatásához **6.480.000 Ft** bevétel, mely magában foglalja az előző évről áthúzódó és a tárgyévi támogatást is.

2014. december 1-től egy gyermekorvosi körzet ellátása a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK) és az önkormányzat között létrejött szerződés alapján történik. Ezen feladatellátáshoz a 2024. évi átvett pénzeszköz **37.918.918 Ft** összeggel került betervezésre, mely összeg tartalmazza az egészségügyi dolgozókat érintő bérfejlesztést is, az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól szóló 256/2013. (VII. 5.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet) alapján.

Az Mötv. előírásainak megfelelően 2013. július 1-től létrejött új társulási formától - aminek neve maradt a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulása – a közösen ellátandó feladatokhoz átadott pénzeszköz **27.268.000 Ft** összegben kerül betervezésre.

A jelenleg zajló közfoglalkoztatási pályázat keretében a támogatók és Balmazújváros Város Önkormányzata között létrejött hatósági szerződések alapján 2024. évben működési célú pénzeszköz átvétel címén mindösszesen **74.822.746 Ft,** az Egyesített Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában **3.329.403 Ft,** a Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthonánál **908.019 Ft,** a Veres Péter Kulturális Központ esetében **302.673 Ft** összeggel számolunk.

2013. március 1-től Közös Önkormányzati Hivatal jött létre Balmazújváros Város, Újszentmargita és Hortobágy Községek együttműködésével. 2021. évtől a közös önkormányzati hivatalt Balmazújváros Város és Hortobágy Községek alkotják. A megillető állami támogatás a gesztor önkormányzathoz érkezik, de mivel ez az összeg kevesebb, mint a társult települést terhelő kiadás, így ezen önkormányzat, azaz Hortobágy Község **36.126.791 Ft** működési célú pénzeszköz átadásával biztosítja kiadásai teljes fedezetét, amit a Közös Önkormányzati Hivatal részére utalnak.

II. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről 2024. évben felhalmozási célú pénzeszköz átvétel címén **2.115.200 Ft** összeggel számolunk, ami a TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00016 Iparterület fejlesztése című projekt beadott elszámolása után kiutalandó összeg.

III. Közhatalmi bevételek

1. A termőföld bérbeadásából származó jövedelem után beszedett személyi jövedelemadó 100 %-ban az önkormányzatot illeti meg, ebből bevételre nem számítunk.

2. Vagyoni típusú adók

2.1.Az építményadóból származó bevétel alapja a Keleti főcsatorna mentén lévő hétvégi házak adóköteles területe, valamint Balmazújváros Város Önkormányzat képviselő-testületének 29/2012. (XI.29.) önkormányzati rendelettel elfogadott belterületi építmények közül a lakás és nem lakás céljára szolgáló építmény, melyet a tulajdonosa vállalkozás céljára használ, hasznosít, illetve használatba ad, szorozva az építményadó 500 Ft/m2 mértékével. Így a 2024. évi adó várhatóan **82.000.000 Ft** lesz.

2.2. A magánszemélyek kommunális adója bevételt a képviselő-testület által elfogadott 12.000 Ft éves adómérték figyelembevételével terveztük ingatlanonként. A bevétel tervezésénél tekintettel kell lenni a jelenleg érvényben lévő adórendeletben foglaltakra, az adófizetési mentességet biztosító rendelkezésekre, mely szerint a 65 éven felüli egyedülállók és a 70 éven felüliek tulajdonában lévő ingatlanok 100%-ban mentesülnek az adófizetés alól. Az önálló helyrajzi számmal rendelkező garázsok esetén 25% az adókedvezmény mértéke. 2024. évre bevételként **62.000.000 Ft**-ot terveztünk.

3. Termékek és szolgáltatások adói

3.1. A helyi iparűzési adó számításnál az iparűzési adóerő-képességet meghatározó becsült adóalap összegét szorozzuk a 2024. évben érvényben lévő 2 %-os iparűzési adó mértékkel, ez alapján a jogcímen tervezett bevétel **737.000.000 Ft.**

3.2. A gépjárműadó jogcímen adat tervezésre nem kerül, mivel 2021. évtől ez az adó teljes egészében a központi költségvetés bevételét képezi.

3.4. Az idegenforgalmi adó 2024. évre várható bevétele (a 350 Ft/vendégéjszaka összeggel szorozva egy becsült vendégéjszaka szám) **4.500.000 Ft.**

4. Egyéb közhatalmi bevételek

4.1 Egyéb közhatalmi bevétel:

A mezőőri járulékbefizetésből származó bevétel **38.000.000 Ft** összegben került betervezésre. A képviselő-testület a 21/2015. (XI.30.) önkormányzati rendeletével megalkotta a települési mezei őrszolgálatról, a mezőőri járulékról szóló rendeletét, amelynek módosításával – 25/2017. (XI.22.) önkormányzati rendelet - a szántó művelési ágú földterületek esetében 3.500 Ft/év/ha mértéket állapított meg

4.2-4.4 eredeti előirányzat nem tervezhető

4.5 Helyszíni és szabálysértési bírság címén tapasztalati adatok alapján bevétellel nem számolunk 2024-ban.

4.6 Helyi adópótlék, adóbírság és egyéb bírság: mint a nevéből is kitűnik, az önkormányzatot megillető adóbevételek megfizetésének elmulasztásából következő fizetési kötelezettség, ezen címen tervezett összeg **4.700.000 Ft**.

4.7 Igazgatási szolgáltatási díj címen bevétellel nem számolunk.

4.8 Talajterhelési díj bevétel a jogszabályi előírásokban meghatározott kiszabható mértékkel, tekintettel a még fizetésre kötelezettek számára is, **600.000 Ft**-ban lett megállapítva.

A közhatalmi bevételek 2024. évben összesen: 928.800.000 Ft.

IV. Működési bevételek

Ilyen címen **507.358.657 Ft** bevétellel számolunk. A működési bevételek tervezésénél a költségvetési szervek alapító okiratában meghatározott feladatok ellátása során elérhető bevételeket vettük számításba. Ide tartoznak a helyiség bérbeadásából származó bevételek, közterület használati díjak, földhaszonbérleti díjak, valamint a továbbszámlázott szolgáltatások.

V. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként kerül tervezésre a Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 272/2022. (XI.16.) számú határozata alapján ipari terület értékesítése címén **123.090.000 Ft**, mely a tartalék összegét növeli.
Ide kerül betervezésre a korábbi években értékesített ingatlanok 2024. évben megfizetendő összege **1.330.000 Ft** összegben.

VI. Működési célú átvett pénzeszközként

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről: a soron tervadatként az önkormányzat által korábban visszafizetési kötelezettséggel a Balmazújvárosi Turisztikai Kft részére adott kölcsönök megtérítése szerepel **15.000.000 Ft** összegben. Az Egyesített Óvoda és Bölcsőde Reál-pályázaton elnyert összege **225.000 Ft.**

VII. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz jogcímen nem kerül összeg betervezésre.

Az önkormányzat 2024. évi költségvetésébe betervezett felhalmozási és működési bevételek összege 4.123.598.111 Ft.

VIII. Finanszírozási bevételek

Az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerint a költségvetési hiány belső finanszírozására a 6. § (7) bekezdés *a)* pont *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételek fordíthatók, mely alapján **955.212.361 Ft-tal** számolunk, mint maradvány igénybevételével. Az összeg a 2018. 2019. 2020. 2021. 2022. 2023. évben már leutalt, központi forrásból kapott támogatások, illetve egyéb pályázati forrásból fejlesztésekre biztosított, de még pénzügyileg fel nem használt összegek.
Ezen bevételek között szerepel az ÁH-on belüli megelőlegezés bevétele is **78.267.208 Ft** összeggel.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányítószervi támogatásként folyósított támogatás intézményeinknél bevételként megjelenő összege **1.873.881.993 Ft**, mely összeg az Önkormányzatnál finanszírozási kiadásként jelenik meg, ezért a költségvetési főösszegben nem szerepel.

Tárgyévi tervezett bevétel összesen: 5.157.077.680 Ft.

KIADÁSOK

I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

1. Személyi juttatás

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) a közszolgálati tisztviselők esetében az illetményalapot 2024. évre is 38.650 Ft-ban határozza meg. Azonban továbbra is él a költségvetési törvény azon rendelkezése, mely szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben az önkormányzat saját forrásai terhére a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a költségvetési törvény általános szabályához képest, azaz 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. Ezen rendelkezésekre tekintettel a költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor a köztisztviselők esetében 75.000 Ft-os illetményalappal került megtervezésre a 2024. évi illetmény. A terv összeállításakor alkalmazott illetményalap emelést a törvény adta felhatalmazáson túl indokolta a szakmai bérminimum 2017. évtől folyamatosan történő emelése és különös tekintettel 2023. évben elmaradt emelésre, valamint a 2023.évről 2024. évre a 296.400 Ft-ról 326.000 Ft-ra történő emelése. Az évről évre történő módosulásokra az illetményalap tervezett összegénél csak részben voltunk tekintettel.
A megállapított minimálbér és garantált bérminimum alkalmazása kötelező az ebbe a besorolásba tartozó foglalkoztatottak esetén, tehát a dolgozók jelentős köre a törvény erejénél fogva béremelésben részesül. Ebből következően is indokolt a közszolgálati jogviszonyban álló köztisztviselők illetményalapjának rendezése, mivel az állami tisztviselőkről szóló 2016. évi LII. törvény kiemelte a korábbi közszolgálati köztisztviselői körből az állami tisztviselőket és rájuk nézve új életpálya modellt és bérezési rendszert vezetett be, míg a helyi önkormányzatoknál foglalkoztatottak életpálya modelljét a korábbi jogszabály által megállapított szinten hagyta.

A pedagógus munkakörben foglalkoztatott közalkalmazottak részére a pedagógusok előmeneteli rendszeréről, valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban :Kjt) köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet szerinti illetményekkel és a Korm. rendelet módosításáról szóló 669/2021.(XII.2.) Korm. rendelet szerinti 2023. január 1-től hatályba lépő pótlék emelésből adódó kiadásokkal számoltunk.
Ezen foglalkoztatottak kötelező soros lépésére figyelemmel voltunk.

A Kjt. a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000.(XII.26.) Korm. rendelet bölcsődében foglalkoztatottak béremelésével összefüggő módosításáról szóló 646/2021.(XI.30) Korm. rendelet szerinti 2023. január1-től hatályba lépő bölcsődei pótlék emelésből adódó kiadásokkal számoltunk.

A szociális ágazat további „béremelése" 2024. évben is szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék címen kerül teljesítésre, az ehhez szükséges forrás a tényleges számfejtést követően kerülhet lehívásra, így az eredeti költségvetés sem kiadási, sem bevételi oldalon nem tartalmazza ezt a személyi juttatást.

A 2024. évre megállapított 266.800 Ft minimálbér és a 326.000 Ft garantált bérminimum összegére figyelemmel az önkormányzat valamennyi érintett foglalkoztatottja esetében számoltunk, terveztünk.

A központi költségvetés a Kjt, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznevelési tv.), a Kjt. végrehajtását köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá a keresetet meghatározó jogszabályok alapján fizetendő juttatásokhoz biztosított forrást. Ezek betervezésre kerültek, igy például a jubileumi jutalom.

Valamennyi dolgozó részére a folyószámla vezetés miatt felmerülő költségek támogatása 12.000 Ft/fő/év összeggel került tervezésre a költségvetési törvényben megadott felhatalmazás alapján.

A köztisztviselői törvény alapján 2024. január 1. napjától a köztisztviselők részére a cafetéria juttatás mértéke a költségvetési törvény alapján, eltérő rendelkezés hiányában, nem haladhatja meg a nettó 450.000 Ft-ot. A rendelet-tervezetben bruttó 375.000 Ft/év mértékben terveztük be a juttatást.
A személyi juttatás tartalmazza a képviselő-testület tagjai és külsős bizottsági tagok 2024. évi tiszteletdíját. A 2017. évben elfogadott alapdíj mértékét 15%-kal megemelve számoltunk. A minimálbér és a garantált bérminimum 2017. évtől történő folyamatos emelése alapján látjuk indokoltnak a köztisztviselői illetményalappal azonos szinten.

Az intézményben azon foglalkoztatottak részére, akik közlekedési költségtérítésben részesülnek, betervezésre került a közlekedési hozzájárulás a 2023. január 28-tól hatályos mértékkel. A 16/2023. (I.27.) Korm. rendelet alapján a saját gépjármű használata esetén a jogszabály által adómentesen adható 30 Ft/km összeggel történt a számítás.

A 2024. évre tervezett személyi juttatás mindösszesen 1.554.285.899 Ft

2. Munkaadókat terhelő járulékok

Munkaadókat terhelő járulékok között szerepel a szociális hozzájárulási adó, aminek mértéke 2024. január 1-től 13%, amelyre a tervezés során tekintettel voltunk. Ilyen jogcímen a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan **225.160.031 Ft** került tervezésre.

3. Dologi kiadások

Az önkormányzatnál és költségvetési intézményeinél a dologi kiadás kiemelt előirányzaton belüli jogcímekre az előző évivel azonos szinten, vagy a tényadatokra tekintettel, illetve a dologi kiadások mértékére ható 2024. évben hatályos szerződések alapján történt a tervezés. Ezen jogcím tervezésére jogszabályi előírások nem tartalmaznak iránymutatást, illetve a feladat finanszírozás alapján történő központi támogatás sem állapított meg többletforrást.

A 2024. évre tervezett dologi kiadások összege: 1.074.056.412 Ft

4. Ellátottak pénzbeli juttatása

A 2014. január 1-jétől hatályos jogszabályból adódóan ezen kiemelt előirányzatok között szerepel az önkormányzat által nyújtott szociális juttatásokból eredő fizetési kötelezettség. Ezen a soron a költségvetési rendelet-tervezet 7. számú melléklete szerinti részletezésben **50.000.000 Ft** került betervezésre az önkormányzat hatályos szociális rendelete alapján fizetendő szociális juttatásokra.

5. Egyéb működési célú kiadások

5/a. Egyéb működési célú kiadás államháztartáson belülre

Elvonások és befizetések jogcímen **15.400.000 Ft** -tal tervezünk a 2022. évi beszámoló ellenőrzése során megállapított 2024-ben visszafizetendő összeg miatt.

Ezen a soron a 2013. július 1-től az Mötv. előírásai szerint létrejött társulási forma – neve maradt a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulása - keretében ellátandó önkormányzati feladatokhoz nyújtott hozzájárulás **552.610.358 Ft.** A bevételi oldalon is megjelenik a fedezet egy része, ugyanis ennek az új társulási formának jogszabályból adódóan a gesztor önkormányzat, jelen esetben Balmazújváros kapja az állami támogatás összegét, illetve a támogatási szerződésen alapuló feladat ellátáshoz nyújtott támogatást,

tehát az önkormányzati, ún. saját hozzájáruláson túl ezek az állami támogatások is pénzeszköz átadás útján jutnak el az arra jogosulthoz, a felhasználóhoz.

A Bursa Hungarica ösztöndíjra **3.500.000 Ft**-ot számoltunk az előző évekhez hasonlóan, mely összegből biztosított az igények kielégítése.

A Német Nemzetiségi Önkormányzat részére **2.000.000 Ft** pénzeszköz átadás került tervezésre a kraut und prai fesztivál lebonyolításához.

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére **2.000.000 Ft** pénzeszköz átadás került tervezésre a Roma nap lebonyolításához.

Az önkormányzat esetében TOP-os, EFOP-os pályázatok lezárását követően teljesítendő fizetési kötelezettség **28.410.176 Ft** került tervezésre.

A kiadás részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

A Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona vonatkozásában **900.000 Ft**, a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatalnál **1.383.953 Ft** került betervezésre.

Az Önkormányzatnak az iparűzési adóerő-képesség emelkedésének következményeként **4.944.936 Ft** szolidaritási hozzájárulást kell fizetni.

5/b. Egyéb működési célú kiadás államháztartáson kívülre

Működési célú kölcsön nyújtása címen nem tervezünk adatot.

Az előirányzaton **470.341.000 Ft**-ot terveztünk, az önkormányzat által nyújtott támogatások címen:

- Az egyesületek és szervezeteknek nyújtható támogatás összege **4.500.000 Ft,**
- Az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok támogatása:
  a. Városgazdálkodási Nonprofit Kft.: **335.841.000 Ft,**
  b. BVESZ Nonprofit Kft.: **30.000 000 Ft**
- A 62 éven felüliek részére biztosított szemétszállítási díj átvállalás címen várható kiadását **17.000.000 Ft** összegben terveztük.
- Helyi közösségi közlekedés támogatása **14.500.000 Ft**
- Tűzoltóság támogatására **48.000.000 Ft** került betervezésre.

5/c. Tartalékok

A 2024. költségvetési év tervezett tartaléka összesen **139.439.667 Ft**. A tartalék részletezését a 9. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat működési kiadásait összességében 4.103.932.432 Ft-ban terveztük meg.

II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

6. Beruházási kiadásokat **380.823.953 Ft** nagyságrendben terveztünk az eredeti előirányzatok között, az 5. sz. melléklet szerinti részletezésben intézményenként.

7. Felújítási kiadásokat **90.550.000 Ft** nagyságrendben terveztünk az eredeti előirányzatok között, az 5. sz. melléklet szerinti részletezésben intézményenként.

8. Egyéb felhalmozási célú kiadások

8/a. Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre címen tervezett **482.264.087 Ft** a 10. számú melléklet szerint részletezettek alapján került betervezésre.
A pályázatok visszafizetésére a projekt számlákon rendelkezésre álló összeg **193.067.058 Ft.**

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait összességében 953.638.040 Ft-ban tervezzük meg.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A 2016 decemberében felvett hitel tőketörlesztése **21.240.000 Ft** összegben szerepel a 3. számú melléklet 9/a finanszírozási kiadások soron a hitelszerződésben foglalt ütemezéssel azonos összegben, valamint a 2023. év decemberében megküldött államháztartáson belüli megelőlegezés **78.267.208 Ft** összegben.

Az államháztartás önkormányzati alrendszerében irányítószervi támogatásként folyósított támogatás intézményeinknél bevételként megjelenő összege **1.873.881.993 Ft**, mely összeg az Önkormányzatnál finanszírozási kiadásként jelenik meg, ezért a költségvetési főösszegben nem szerepel.

Tárgyévi tervezett kiadások összesen: 5.157.077.680 Ft.

Összegzés

Balmazújváros Város Önkormányzatának 2024. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása az előbb ismertetett jogszabályok, szakmai követelmények és adatok alapján történt. A 2023. december 31-ig, illetve 2024. évben a rendelet-tervezet beterjesztéséig hozott valamennyi képviselő-testületi rendeletben, határozatban foglalt döntést – ami a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezet megalapozására hatással van – beépítettük.
A számadatok tükrében megállapítható, hogy a bevételi és kiadási oldal egyensúlya a belső finanszírozás keretében, azaz a maradvány igénybevételével a működés és felhalmozás tekintetében biztosított.

Az önkormányzatok részére nyújtott állami támogatás a kötelező feladatok esetében nem biztosítja maradéktalanul a feladatellátásához szükséges teljes forrást.
Valamennyi feladatfinanszírozáson alapuló központi támogatással támogatott az Mötv.13.§ (1) bekezdésében felsorolt 21 kötelezően ellátandó feladatból 7 feladathoz kapcsolódóan nevesített a támogatás, míg a további 14 feladathoz egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása címen 49.002.800 Ft-ban részesülünk. Ezért a kötelező feladatok ellátásához esetenként több tízmilliós saját bevétel terhére történő forrás indokolt. Így biztosított a zavartalan, színvonalas, kötelező feladatellátás, illetve szerződésben vállalt kötelezettségek teljesítése. A közművelődési feladatellátást továbbra is csak nagymértékű önkormányzati saját bevétel hozzáadása mellett tudjuk biztosítani a 2024. évben valamelyest megnövelt támogatás ellenére is. A többi feladat tekintetében döntően a személyi juttatás növekedés - a járulék vonzat csökkenése ellenére-, valamint a dologi kiadásként megjelenő összegek indokolták a további önkormányzati hozzájárulást. Ugyan a központi támogatás tartalmaz a 2024. évi minimálbér, garantált bérminimum növekedés és egyéb béremelésről szóló döntésekhez kapcsolódó kompenzáló növekedést. Míg más esetben köztisztviselői illetményalap tekintetében jogszabályi felhatalmazást ad az önkormányzati saját bevétel terhére. Többlet terhet ró az önkormányzatra a közétkeztetést végző szolgáltatónak fizetendő díj teljesítéséhez szükséges forrás biztosítása vagy a megnövekedett közmű díjak.
A jogalkotó törekvése az, hogy az önkormányzatok a kapott állami támogatásból és a helyben keletkező bevételekből biztosítsák az önkormányzat gazdálkodásának zavartalanságát. A 2024. évi költségvetés tervezet összeállításakor önkormányzatunk esetében az volt tapasztalható, hogy kisebb forrás a felhalmozási kiadások fedezetére is maradt az önkormányzati saját bevételekből, illetve a felhalmozási bevételek felhalmozási kiadásokat finanszíroznak.
Kérem a Tisztelt képviselő - testületet, hogy az előterjesztést elfogadni szíveskedjenek.

Balmazújváros, 2024. május 09.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

1. a.) Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján az alábbiak szerint határoz: az önkormányzat saját bevételeinek a költségvetési - rendelet tervezet 3. számú mellékletében szereplő bevételek minősülnek és ezek alakulása 2024. évben és a következő években a melléklettel azonosan tervezhető meg.

b.) Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 3. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbiak szerint határoz: a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése határozza meg az adósságot keletkeztető ügyletet és annak értékét, mely a költségvetési - rendelet tervezet 3. számú mellékletében szereplő adatokkal azonos.

Határidő: azonnal
Felelős: Hegedüs Péter polgármester

2. Az Önkormányzati Tűzoltóság részére a támogatás összegét 2024. december 31-ig állapítja meg. A támogatás havi egyenlő részletekben történő átutalással kerül folyósításra a megkötendő támogatási szerződés alapján.
Felkéri továbbá az Önkormányzati Tűzoltóság Elnökét és Tűzoltó parancsnokát, hogy folytassanak egyeztető tárgyalásokat annak érdekében, hogy az ellátandó terület önkormányzatai további támogatással járuljanak hozzá a megnövekedett terhek viseléséhez.

Határidő: folyamatos
Felelős: Hegedüs Péter polgármester

3. A Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás 4.1.2. pontjában foglaltakra tekintettel a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzatait elfogadja a 13. melléklet szerint.

Határidő: azonnal
Felelős: Hegedüs Péter polgármester

TERVEZET

Balmazújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Balmazújváros Város Önkormányzatának 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

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságaira, az önkormányzat alapítása, irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat **2024.** évi költségvetésének **kiadási főösszegét 5.157.077.680 Ft** *ezen belül:*

a) a működési célú kiadásokat 4.103.932.432 Ft *ebből:*
  aa) a személyi jellegű kiadásokat 1.554.285.899 Ft
  ab) a munkaadókat terhelő járulékokat 225.160.031 Ft
  ac) a dologi jellegű kiadásokat 1.074.056.412 Ft
  ad) ellátottak pénzbeli juttatását 50.000.000 Ft
  ae) egyéb működési célú kiadásokat 1.200.430.090 Ft
b) a felhalmozási célú kiadást 953.638.040 Ft *ebből:*
  ba) beruházások összegét 380.823.953 Ft
  bb) felújításokat 90.550.000 Ft
  bc) egyéb felhalmozási kiadásokat 482.264.087 Ft *összegben hagyja jóvá.*

(2) A képviselő-testület az önkormányzat **2024.** évi finanszírozási kiadását **99.507.208 Ft**-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat **2024.** évi költségvetésének **bevételi főösszegét 5.157.077.680 Ft** ezen belül:

a) a működési célú bevételt 3.997.062.911 Ft - ebből 2024. évi költségvetésének önkormányzati költségvetési támogatás összege 2.358.522.704 Ft-.

b) a felhalmozási célú bevételt 126.535.200 Ft *összegben hagyja jóvá.*

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetésében a finanszírozási bevételeket **1.033.479.569 Ft**-ban állapítja meg, melyből a felhasználható maradvány összegét — 955.212.361 Ft-ban hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

3. §

Az önkormányzat és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai előirányzatait működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások előirányzatait, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 12-17 mellékletek mutatják be.

4. §

(1) A 2. §-ban megállapított költségvetési bevételek előirányzatait, kiemelt előirányzatok és a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 6. § (7) bekezdés a) pont aa), ac) pontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatok szerinti bontásban a 12-17. mellékletek tartalmazzák.

(2) A 2. §-ban megállapított költségvetési kiadások előirányzatait, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 12-17. mellékletek tartalmazzák.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatok bemutatását, valamint a költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi és finanszírozási kiadások bemutatását a 2. mellékletek tartalmazzák.

5. §

(1) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai között megtervezett, az önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként az 5.és 6. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai között megtervezett, az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat a 7. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat költségvetési kiadásai között megtervezett, az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot és céltartalékot a 9. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat költségvetési kiadásai között megtervezett, európai uniós forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projekthez történő hozzájárulásait a 11. melléklet tartalmazza.

6. §

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (a továbbiakban: stabilitási törvény) 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján meghatározott saját bevételeknek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

költségvetési évet követő három évre tervezett előirányzatainak keretszámait főcsoportonként bemutató mérleg adatait a 3. melléklet tartalmazza.

7. §

Az év várható költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási tervet a 18. melléklet tartalmazza.

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 4. melléklet szerint fogadja el.

9. §

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 19. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetése nem tartalmaz olyan célt, amelynek megvalósításához a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

(2) Az önkormányzat a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeit és a stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontjának felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 9. melléklet tartalmazza.

4. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület az Áht. 34. § (1) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben megjelenő bevételek és kiadások módosításáról való döntés jogát nem ruházza át. A kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát a képviselő-testület nem ruházza át a polgármesterre.

(2) Az önkormányzatnál keletkezett rendkívüli többletbevételt az általános tartalék növelésére kell fordítani.

(3) A képviselő-testület -utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett- engedélyezi, hogy a szociális ágazatban dolgozók részére szociális ágazati összevont pótlékok összegei, valamint a szociális ágazatban egészségügyi végzettséghez kötött munkakörben foglalkoztatottak egészségügyi kiegészítő pótlékok összegei a támogatás bevételi előirányzata és az ahhoz kapcsolódó kiadási előirányzata automatikusan megemelésre kerüljön.

(4) A képviselő-testület rendelkezési jogát:

a) az általános tartalék terhére

aa) 2.000.000 Ft erejéig a polgármesterre ruházza át, az esetenkénti felhasználás a 100.000 Ft-ot nem haladhatja meg. Ugyanazon támogatott részére ugyanahhoz a tevékenységhez éves szinten maximum 100.000 Ft adható,

ab) 1.000.000 Ft erejéig a Pénzügyi és Jogi Bizottságra ruházza át,

b) a polgármester a pályázatok benyújtása érdekében

ba) működési kiadások között elszámolt pályázati önerő esetén pályázatonként 5.000.000 Ft erejéig a 2024. évi költségvetés többletbevétele terhére,

bb) a felhalmozási kiadások között elszámolt pályázati önerő esetén pályázatonként 5.000.000 Ft erejéig a 2024. évi költségvetés többletbevétele terhére kötelezettséget vállalhat.

(5) A képviselő-testület által elfogadott pályázat benyújtásáról szóló határozat esetén, amennyiben a pályázat számadatainak módosítására van szükség, úgy a polgármester jogosult az elfogadott határozatban szereplő összeghez (teljes beruházási költség, támogatási összeg, önerő összeg) képest csökkentett összegben, illetve önerő esetén 1.000.000 Ft-ig növelt összegben, ennek következményeként a teljes beruházási költség és támogatási összeg változtatásával pályázatot benyújtani.

(6) A (2)-(3) bekezdésben átruházott hatáskörben nem hozható olyan döntés, ami a későbbi években többletkiadással jár.

(7) A képviselő-testület e §-ban foglalt előirányzat módosítások, átcsoportosítások átvezetéséről – az első negyedév kivételével– negyedévenként, az első félévi költségvetési beszámoló és a három negyedéves költségvetési tájékoztató tárgyalásakor, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal köteles módosítani a költségvetési rendeletet.

12. §

(1) Amennyiben év közben az Országgyűlés – az önkormányzatot érintő módon – az Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

13. §

A működési előirányzat felhasználási tervtől eltérni a Pénzügyi és Jogi Bizottság engedélyével lehet.

14. §

(1) A képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot 75.000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a közköltséges földbetemetés – normál sírásás esetén - összegét 147.906 Ft+Áfa, földbetemetés – mélyített sírásás esetén - összegét 153.628 Ft+Áfa, a közköltséges hamvasztásos temetés összegét 169.918 Ft+Áfa díjban állapítja meg.

15. §

A képviselő-testület az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja alapján a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket az alábbiakban szabályozza:

a) A képviselő-testület a hitelfelvétel és kötvénykibocsátás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.

b) Az ideiglenesen szabad pénzeszközeit 1 hónapot meg nem haladó időtartamra a polgármester a számlavezető pénzintézetnél lekötheti.

c) A képviselő-testület az átmeneti likviditási gondok megoldására folyószámla-hitelkeret szerződést köt a számlavezető hitelintézettel.

16. §

Önkormányzati biztost kell kijelölni, ha az önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozás állományának mértéke eléri éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió Ft-ot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani.

5. Záró rendelkezés

17. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba

(2) A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1-től kell alkalmazni.

Hegedüs Péter
polgármester

Dr. Korpos Szabolcs
jegyző

Záradék:
Kihirdetve: 2024. .....napján.

Dr. Korpos Szabolcs
jegyző

Balmazújváros Város Önkormányzat
a 2024. évi költségvetéséről szóló …./2024. (…….) önkormányzati rendeletéhez

Általános indokolás

Balmazújváros Város Önkormányzat 2023. évi költségvetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény előírásait figyelembe véve került összeállításra.

A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester tárgyév február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek, mivel a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépése 2024. január 1. és a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45 nap - a törvény értelmében - a költségvetési rendelet-tervezet benyújtására előírt határidő.

Az Ávr 27. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a költségvetési szervek vezetőivel a rendelet-tervezet költségvetési intézményekre vonatkozó keretszámai egyeztetésre kerültek, az egyeztetett keretszámokat tartalmazza a rendelet-tervezet. Az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságaival az ellátandó önkormányzati feladatok tekintetében a költségvetésbe tervezett előirányzatok szintén egyeztetésre kerültek.

Balmazújváros Város Önkormányzat az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg a 2024. évi költségvetési rendeletét. A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Ávr., a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg. Az előterjesztés tárgyát képező költségvetési rendelet-tervezet három fontosabb részből áll:

- A bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatásából
- A tájékoztató és kiegészítő mellékletekből
- A rendelet normaszövegéből

A helyi önkormányzatok gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, államigazgatási, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

Részletes indokolás

1.§-hoz

A rendelet hatálya alá tartozókról rendelkezik.

2. §-hoz

A 2024. évi költségvetés kiadási és bevételi főösszegeit, valamint a finanszírozási kiadásokat és bevételeket állapítja meg.

3-10. §-hoz

A bevételi és kiadási előirányzatokat mutatja be, valamint a tájékoztató és kiegészítő mellékletekről rendelkezik.

11-16. §-hoz

A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályait állapítja meg.

17. §-hoz

A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.
Az önkormányzati rendelet hatálybalépését határozza meg.

1.BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1.táblázat

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	Rovat-szám	Bevételi jogcím	2022.teljesítés	2023. várható	2024. évi előirányzat
2.	B111	Helyi önkormányzatok működésének átlatlános támogatása	384 310 734	530 676 957	431 986 983
3.	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	443 386 440	555 671 272	766 059 968
4.	B1131	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	784 478 781	838 653 242	838 591 838
5.	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	217 575 409	222 680 187	244 679 983
6.	B113	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 002 054 190	1 061 333 429	1 083 271 821
7.	B114	Települési önkorányzatok kulturális feladatainak támogatása	49 732 161	78 016 073	77 203 932
8.	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	201 966 855	10 417 000	-
9.	B116	Elszámolásból származó bevétel	72 293 692	77 753 101	-
10.	**B11**	**Önkormányzatok működési támogatásai (B111+...+B116)**	**2 153 744 072**	**2 313 867 832**	**2 358 522 704**
11.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	985 804	-	-
12.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-	-	-
13.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-	-	-
14.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-	-	-
15.	B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	348 276 580	257 013 828	187 156 550
16.		*ebből: központi költségvetési szervtől*			-
17.		*ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai*			-
18.		*ebből: elkülönített állami pénzalapok*			-
19.	**B1**	**Működési támogatások államháztartáson belülről (B11+.....+B16)**	**2 503 006 456**	**2 570 881 660**	**2 545 679 254**
20.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-
21.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-	-	-
22.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-	-	-
23.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-	-	-
24.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	**242 892 348**	**393 177 907**	**2 115 200**
25.		*ebből: központi költségvetési szervtől*	-	-	-
26.		*ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai*	-	-	-
27.		*ebből: elkülönített állami pénzalapok*	-	-	-
28.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	**242 892 348**	**393 177 907**	**2 115 200**
29.	***B31***	**Jövedelemadók (B311+B312)**	***70 328***	***69 451***	-
30.	***B32***	**Szociális hozzájárulási**	-	-	-
31.	***B33***	**Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók**	-	-	-
32.	***B34***	**Vagyoni típusú adók**	***123 125 415***	***143 993 642***	***144 000 000***
33.	B351	Értékesítés és forgalmi adók	***370 599 923***	***737 804 602***	***737 000 000***
34.	B352	Fogyasztási adók		-	-
35.	B353	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		-	-
36.	B354	Gépjárműadók		-	-
37.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	***5 817 350***	***4 489 350***	-
38.	***B35***	***Termékek és szolgáltatások adói (B351+..+B355)***	***376 417 273***	***742 293 952***	***737 000 000***
39.	***B36***	**Egyéb közhatalmi bevételek**	***9 462 188***	***71 263 689***	***47 800 000***
40.	**B3**	**Közhatalmi bevételek (B31+..+B36)**	**509 075 204**	**957 620 734**	**928 800 000**
41.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	24 402 625	38 771 943	30 138 000
42.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	22 719 988	21 925 879	28 538 662
43.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	38 597 124	41 288 352	49 510 000
44.	B404	Tulajdonosi bevételek	93 257 678	106 422 665	206 500 000
45.	B405	Ellátási díjak	80 610 532	92 051 327	98 100 000
46.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	50 408 118	58 379 201	92 111 995
47.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-	-	-
48.	B408	Kamatbevételtek	302 688	3 306 180	200 000
49.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-
50.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	848 800	2 839 114	-
51.	B411	Egyéb működési bevételek	302 560	4 501 761	2 260 000
52.	**B4**	**Működési bevételek (B401+...+B411)**	**311 450 113**	**369 486 422**	**507 358 657**
53.	B51	Immateriális javak értékesítése	-	-	-
54.	B52	Ingatlanok értékesítése	***3 541 343***	***1 504 367***	***124 420 000***
55.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-	***387 086***	-
56.	B54	Részesedések értékesítése	-	-	-
57.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-	-	-
58.	**B5**	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	**3 541 343**	**1 891 453**	**124 420 000**
59.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-	3 504 890	-
60.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson	-	-	-
61.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	4 541 575	1 720 028	15 225 000
62.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	***4 541 575***	***5 224 918***	***15 225 000***
63.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	600 000	269 500	-
64.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-	-	-
65.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-
66.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	600 000	269 500	-
67.		**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+...+..B7)**	**3 575 107 039**	**4 298 552 594**	**4 123 598 111**
68.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	-	-	-
69.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	-	-	-
70.	B813	Maradvány igénybevétele	970 749 429	793 595 900	955 212 361
71.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	71 795 580	465 560 684	78 267 208
72.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B812)	*1 042 545 009*	*1 259 156 584*	*1 033 479 569*
73.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-		-
74.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	30 000 000	1 213 000 000	-
75.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+B82+B83)**	**1 072 545 009**	**2 472 156 584**	**1 033 479 569**
76.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+....+B8)**	**4 647 652 048**	**6 770 709 178**	**5 157 077 680**

1.BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2.táblázat *Adatok Ft-ban*

	A	B	C	D	E
1.	**Rovat-szám**	**Kiadási jogcímek**	**2022.teljesítés**	**2023. várható**	**2024. évi előirányzat**
2.	K1	Személyi juttatások	1 164 184 828	1 320 882 325	1 554 285 899
3.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	163 064 638	183 366 267	225 160 031
4.	K3	Dologi kiadások	974 479 856	989 303 258	1 074 056 412
5.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	42 033 148	39 335 200	50 000 000
6.	K5	Egyéb működési célú kiadások	1 024 853 414	1 000 620 768	1 200 430 090
7.		- az K5-ből: - Arkiegészítése, ártámogatások			
8.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			
9.		ebből Társulások és költségvetési szerveik			
10.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
11.		ebből egyéb civil szervezetek			
12.		- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
13.		- Kamatkiadások			
14.		- Tartalék			
15.		**Működési költségvetés kiadásai** (K1+..+K5)	**3 368 615 884**	**3 533 507 818**	**4 103 932 432**
16.	K6	Beruházások	47 369 309	535 511 054	380 823 953
17.	K7	Felújítások	53 528 332	32 425 306	90 550 000
18.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	266 833 484	69 868 156	482 264 087
19.		a K8-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
20.		- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
21.		- Lakástámogatás			
22.		**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (K6+..+K8)	**367 731 125**	**637 804 516**	**953 638 040**
23.		**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1+..+K8)**	**3 736 347 009**	**4 171 312 334**	**5 057 570 472**
24.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	21 240 000	21 240 000	21 240 000
25.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	-	-	-
26.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-	-	-
27.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	66 469 139	457 980 044	78 267 208
28.	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	-	-	-
29.	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-	-	-
30.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	-	-	-
31.	K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	-	-	
32.	*K91*	*Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)*	*87 709 139*	*479 220 044*	*99 507 208*
33.	*K92*	*Külföldi finanszírozás kiadásai*	-	-	-
34.	*K93*	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai*	*30 000 000*	*1 213 000 000*	-
35.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K92)**	*117 709 139*	*1 692 220 044*	*99 507 208*
36.		**KIADASOK ÖSSZESEN: (K1+..+K9)**	**3 854 056 148**	**5 863 532 378**	**5 157 077 680**

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3.táblázat *Adatok Ft-ban*

	A	B	C	D	E
1.	**1**	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 67. sor - költségvetési kiadások 23. sor) (+/-)**	**-161 239 970**	**127 240 260**	**-933 972 361**

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4.táblázat

	A	B	C	D	E
1.	**1.**	**Finanszírozási műveletek egyenlege (1.1-1.2.) +/-**	**954 835 870**	**779 936 540**	**933 972 361**
2.	1.1.	Finanszírozási bevételek (1. melléklet 1. sz. táblázat C oszlop 75. sor)	1 072 545 009	2 472 156 584	1 033 479 569
3.	*1.1.1.*	*1.1-ből: Működési célú finanszírozási bevételek (2.1.melléklet B oszlop 22. sor)*			206 376 729
4.	*1.1.2.*	*Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (2.2.melléklet B oszlop 26. sor)*			827 102 840
5.	1.2.	Finanszírozási kiadások (1. melléklet 2. sz. táblázat C oszlop 35. sor)	117 709 139	1 692 220 044	99 507 208
6.	*1.2.1.*	*1.2-ből: Működési célú finanszírozási kiadások (2.1. melléklet D oszlop 22. sor)*			99 507 208
7.	*1.2.2.*	*Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (2.2. melléklet D oszlop 26. sor)*			-

2.BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1.táblázat

Adatok Ft-ban

	A	B	C
1.	Rovat-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
2.	B111	Helyi önkormányzatok működésének átlatlános támogatása	431 986 983
3.	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	766 059 968
4.	B1131	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	838 591 838
5.	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	244 679 983
6.	B113	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 083 271 821
7.	B114	Települési önkorányzatok kulturális feladatainak támogatása	77 203 932
8.	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	-
9.	B116	Elszámolásból származó bevétel	-
10.	**B11**	**Önkormányzatok működési támogatásai (B111+...+B116)**	**2 358 522 704**
11.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
12.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	
13.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	
14.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	
15.	B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	180 676 550
16.		*ebből: központi költségvetési szervtől*	
17.		*ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai*	
18.		*ebből: elkülönített állami pénzalapok*	
19.	**B1**	**Működési támogatások államháztartáson belülről (B11+.....+B16)**	**180 676 550**
20.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
21.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
22.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
23.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
24.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 115 200
25.		*ebből: központi költségvetési szervtől*	
26.		*ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai*	
27.		*ebből: elkülönített állami pénzalapok*	
28.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	**98 100 000**
29.	***B31***	**Jövedelemadók**	**-**
30.	***B32***	**Szociális hozzájárulási**	**-**
31.	***B33***	**Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók**	**-**
32.	***B34***	**Vagyoni típusú adók**	***144 000 000***
33.	B351	Értékesítés és forgalmi adók	669 176 082
34.	B352	Fogyasztási adók	-
35.	B353	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	-
36.	B354	Gépjárműadók	-
37.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	-
38.	***B35***	***Termékek és szolgáltatások adói (B351+..+B355)***	***669 176 082***
39.	***B36***	**Egyéb közhatalmi bevételek**	***9 800 000***
40.	**B3**	**Közhatalmi bevételek (B31+..+B36)**	**822 976 082**
41.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	30 000 000
42.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	7 515 512
43.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	49 510 000
44.	B404	Tulajdonosi bevételek	198 417 320
45.	B405	Ellátási díjak	98 100 000
46.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	84 321 164
47.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
48.	B408	Kamatbevételtek	200 000
49.	B409	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei	-
50.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	-
51.	B411	Egyéb működési bevételek	2 260 000
52.	**B4**	**Működési bevételek (B401+...+B411)**	**470 323 996**
53.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
54.	B52	Ingatlanok értékesítése	***124 420 000***
55.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
56.	B54	Részesedések értékesítése	-
57.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
58.	**B5**	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	***124 420 000***
59.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
60.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-
61.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	***15 225 000***
62.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	***15 225 000***
63.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
64.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
65.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
66.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
67.		**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+...+..B7)**	***3 974 259 532***
68.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
69.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	
70.	B813	Maradvány igénybevétele	955 212 361
71.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	78 267 208
72.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B812)	1 033 479 569
73.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	
74.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
75.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+B82+B83)**	**1 033 479 569**
76.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+....+B8)**	**5 007 739 101**

2.BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2.táblázat *Adatok Ft-ban*

	A	B	C
1.	Rovat-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
2.	K1	Személyi juttatások	1 517 803 799
3.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	220 343 212
4.	K3	Dologi kiadások	1 041 016 752
5.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	50 000 000
6.	K5	Egyéb működési célú kiadások	1 125 930 090
7.		- az K5-ből: - Árkiegészítése, ártámogatások	
8.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
9.		ebből Társulások és költségvetési szerveik	
10.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
11.		ebből egyéb civil szervezetek	
12.		- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	
13.		- Kamatkiadások	
14.		- Tartalék	
15.		**Működési költségvetés kiadásai** (K1+..+K5)	**3 955 093 853**
16.	K6	Beruházások	380 323 953
17.	K7	Felújítások	90 550 000
18.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	482 264 087
19.		a K8-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
20.		- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
21.		- Lakástámogatás	
22.		**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (K6+..+K8)	**953 138 040**
23.		**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1+..+K8)**	**4 908 231 893**
24.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	21 240 000
25.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	
26.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
27.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	78 267 208
28.	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
29.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	
30.	K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	
31.	*K91*	*Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)*	*99 507 208*
32.	*K92*	*Külföldi finanszírozás kiadásai*	
33.	*K93*	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai*	
34.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K92)**	*99 507 208*
35.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+..+K9)**	**5 007 739 101**

3.BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1.táblázat *Adatok Ft-ban*

	A	B	C
1.	Rovat-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
2.	B111	Helyi önkormányzatok működésének átlatlános támogatása	
3.	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4.	B1131	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5.	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6.	B113	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
7.	B114	Települési önkoránzatok kulturális feladatainak támogatása	
8.	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
9.	B116	Elszámolásból származó bevétel	
10.	**B11**	**Önkormányzatok működési támogatásai (B111+...+B116)**	
11.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
12.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	
13.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	
14.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	
15.	B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 480 000
16.		*ebből: központi költségvetési szervtől*	
17.		*ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai*	
18.		*ebből: elkülönített állami pénzalapok*	
19.	**B1**	**Működési támogatások államháztartáson belülről (B11+.....+B16)**	**6 480 000**
20.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	
22.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	
23.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	
24.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
25.		*ebből: központi költségvetési szervtől*	
26.		*ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai*	
27.		*ebből: elkülönített állami pénzalapok*	
28.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	
29.	***B31***	**Jövedelemadók (B311+B312)**	
30.	***B32***	**Szociális hozzájárulási**	
31.	***B33***	**Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók**	
32.	***B34***	**Vagyoni típusú adók**	
33.	B351	Értékesítés és forgalmi adók	67 823 918
34.	B352	Fogyasztási adók	
35.	B353	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	
36.	B354	Gépjárműadók	
37.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
38.	***B35***	***Termékek és szolgáltatások adói (B351+..+B355)***	***67 823 918***
39.	***B36***	**Egyéb közhatalmi bevételek**	***38 000 000***
40.	**B3**	**Közhatalmi bevételek (B31+..+B36)**	**105 823 918**
41.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	138 000
42.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	21 023 150
43.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
44.	B404	Tulajdonosi bevételek	8 082 680
45.	B405	Ellátási díjak	-
46.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 790 831
47.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
48.	B408	Kamatbevételtek	-
49.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
50.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	-
51.	B411	Egyéb működési bevételek	-
52.	**B4**	**Működési bevételek (B401+...+B411)**	**37 034 661**
53.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
54.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
55.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
56.	B54	Részesedések értékesítése	-
57.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
58.	**B5**	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
59.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
60.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	-
61.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-
62.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
63.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
64.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
65.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
66.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
67.		**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+...+..B7)**	**149 338 579**
68.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	-
69.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	-
70.	B813	Maradvány igénybevétele	-
71.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
72.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B812)	-
73.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
74.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
75.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+B82+B83)**	-
76.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+....+B8)**	**149 338 579**

3.BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2.táblázat *Adatok Ft-ban*

	A	B	C
1.	**Rovat-szám**	**Kiadási jogcímek**	**2024. évi előirányzat**
2.	K1	Személyi juttatások	36 482 100
3.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 816 819
4.	K3	Dologi kiadások	33 039 660
5.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6.	K5	Egyéb működési célú kiadások	74 500 000
7.		- az K5-ből: - Arkiegészítése, ártámogatások	
8.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
9.		ebből Társulások és költségvetési szerveik	
10.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
11.		ebből egyéb civil szervezetek	
12.		- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	
13.		- Kamatkiadások	
14.		- Tartalék	
15.		**Működési költségvetés kiadásai** (K1+..+K5)	**148 838 579**
16.	K6	Beruházások	500 000
17.	K7	Felújítások	
18.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
19.		a K8-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
20.		- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
21.		- Lakástámogatás	
22.		**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (K6+..+K8)	**500 000**
23.		**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1+..+K8)**	**149 338 579**
24.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
25.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	
26.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
27.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
28.	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
29.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	
30.	K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	
31.	*K91*	*Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)*	
32.	*K92*	*Külföldi finanszírozás kiadásai*	
33.	*K93*	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai*	
34.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K92)**	
35.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+..+K9)**	**149 338 579**

4.BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÁLLAMI FELADATAINAK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1.táblázat *Adatok Ft-ban*

	A	B	C
1.	Rovat-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
2.	B111	Helyi önkormányzatok működésének átlatlános támogatása	
3.	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	
4.	B1131	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	
5.	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
6.	B113	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
7.	B114	Települési önkoránzatok kulturális feladatainak támogatása	
8.	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
9.	B116	Elszámolásból származó bevétel	
10.	**B11**	**Önkormányzatok működési támogatásai (B111+...+B116)**	
11.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
12.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	
13.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	
14.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	
15.	B16	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	
16.		*ebből: központi költségvetési szervtől*	
17.		*ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai*	
18.		*ebből: elkülönített állami pénzalapok*	
19.	**B1**	**Működési támogatások államháztartáson belülről (B11+.....+B16)**	
20.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	
22.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	
23.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	
24.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
25.		*ebből: központi költségvetési szervtől*	
26.		*ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai*	
27.		*ebből: elkülönített állami pénzalapok*	
28.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	
29.	***B31***	**Jövedelemadók (B311+B312)**	
30.	***B32***	**Szociális hozzájárulási**	
31.	***B33***	**Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók**	
32.	***B34***	**Vagyoni típusú adók**	
33.	B351	Értékesítés és forgalmi adók	
34.	B352	Fogyasztási adók	
35.	B353	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	
36.	B354	Gépjárműadók	
37.	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	
38.	***B35***	***Termékek és szolgáltatások adói (B351+..+B355)***	
39.	***B36***	**Egyéb közhatalmi bevételek**	
40.	**B3**	**Közhatalmi bevételek (B31+..+B36)**	
41.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	
42.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
43.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	
44.	B404	Tulajdonosi bevételek	
45.	B405	Ellátási díjak	
46.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
47.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	
48.	B408	Kamatbevételtek	
49.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
50.	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	
51.	B411	Egyéb működési bevételek	
52.	**B4**	**Működési bevételek (B401+...+B411)**	
53.	B51	Immateriális javak értékesítése	
54.	B52	Ingatlanok értékesítése	
55.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
56.	B54	Részesedések értékesítése	
57.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
58.	**B5**	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	
29.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
60.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
61.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
62.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	
63.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
64.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	
65.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
66.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	
67.		**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+...+..B7)**	
68.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	
69.	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	
70.	B813	Maradvány igénybevétele	
71.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
72.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B812)	
73.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	
74.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
75.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+B82+B83)**	
76.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+....+B8)**	

4.BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÁLLAMI FELADATAINAK MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2.táblázat *Adatok Ft-ban*

	A	B	C
1.	**Rovat-szám**	**Kiadási jogcímek**	**2024. évi előirányzat**
2.	K1	Személyi juttatások	
3.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4.	K3	Dologi kiadások	
5.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6.	K5	Egyéb működési célú kiadások	
7.		- az K5-ből: - Arkiegészítése, ártámogatások	
8.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	
9.		ebből Társulások és költségvetési szerveik	
10.		- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
11.		ebből egyéb civil szervezetek	
12.		- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	
13.		- Kamatkiadások	
14.		- Tartalék	
15.		**Működési költségvetés kiadásai** (K1+..+K5)	
16.	K6	Beruházások	
17.	K7	Felújítások	
18.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
19.		a K8-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
20.		- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
21.		- Lakástámogatás	
22.		**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (K6+..+K8)	
23.		**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1+..+K8)**	
24.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	
25.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	
26.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
27.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
28.	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
29.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	
30.	K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	
31.	*K91*	*Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)*	
32.	*K92*	*Külföldi finanszírozás kiadásai*	
33.	*K93*	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai*	
34.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K92)**	
35.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+..+K9)**	

1. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
1.	Közhatalmi bevételek	509 075 204	Személyi juttatások	1 164 184 828
2.	Intézményi működési bevételek	311 450 113	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	163 064 638
3.	Önkormányzat működési támogatása	2 153 744 072	Dologi kiadások	974 479 856
4.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	352 818 155	Ellátottak pénzbeli juttatásai	42 033 148
5.	- 5.-ből: EU támogatás		Egyéb működési célú kiadások	1 024 853 414
6.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről		Kölcsön nyújtása	
7.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)			
8.	Egyéb bevételek			
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)**	**3 327 087 544**	**Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)**	**3 368 615 884**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	*215 442 169*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	143 646 589	Likviditási hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	71 795 580	Kölcsön törlesztése	21 240 000
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Egyéb külső finanszírozási bevételek		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	66 469 139
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)**	**215 442 169**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)**	**87 709 139**
23.	**Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)**	**3 542 529 713**	**Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)**	**3 456 325 023**
24.	**Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek**		**Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások**	
25.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)**	**3 542 529 713**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)**	**3 456 325 023**
26.	**Költségvetési hiány:**	**41 528 340**	**Költségvetési többlet:**	**-**
27.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**86 204 690**

2.melléklet a …./2024. (.....) önkormányzati rendelethez

2. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Önkormányzati szinten)

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D
	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	3 541 343	Beruházások	47 369 309
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni ért. jog értékesítése, hasznosítása		Felújítások	53 528 332
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Egyéb felhalmozási kiadások	266 833 484
4.	Címzett és céltámogatások		3.-ból: - Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson belül	
5.	Vis maior támogatás		- Felhalmozási célú pe.átadás államháztartáson kívül	
6.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)		- Pénzügyi befektetések kiadásai	
7.	Egyéb központi támogatások		- Lakástámogatás	
8.	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	242 892 348	- Lakásépítés	
9.	- ebből: EU támogatás		- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek	
10.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
11.	Kölcsön visszatérülés		Tartalékok	
12.			Kölcsön nyújtása	
13.	**Költségvetési bevételek összesen:**	**246 433 691**	**Költségvetési kiadások összesen:**	**367 731 125**
14.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (15+... +19)*	*827 102 840*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	827 102 840	Hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+... +24)*		Betét elhelyezése	
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadása	
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
24.	Értékpapírok kibocsátása			
25.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
26.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14+20)**	**827 102 840**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+25)**	
27.	**Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)**	**1 073 536 531**	**Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)**	**367 731 125**
28.	**Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek**		**Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások**	
29.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (27+28)**	**1 073 536 531**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)**	**367 731 125**
30.	**Költségvetési hiány:**	**121 297 434**	**Költségvetési többlet:**	**-**
31.	**Tárgyévi hiány:**	**-**	**Tárgyévi többlet:**	**705 805 406**

3. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletei a stabilitási törvény alapján

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1.	Megnevezés	tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő							Összesen
2.		2024.	1. évben	2. évben	3. évben	4. évben	5. évben	6. évben	7. évben	
3.			2025.	2026.	2027.	2028.	2029.	2030.	2031.	
4.	Helyi adók	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	492 900 000	3 943 200 000
5.	Tulajdonosi bevételek	151 445 677	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	138 261 000	1 119 272 677
6.	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	4 400 000	35 200 000
7.	értékesítése	3 541 343	850 000	850 000	850 000	850 000	605 000	403 000	-	7 949 343
8.	kapcsolódó bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Privatizációból származó bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Saját bevételek	652 287 020	636 411 000	636 411 000	636 411 000	636 411 000	636 166 000	635 964 000	635 561 000	5 105 622 020
12.	Saját bevételek (08. sor) 50%-a	326 143 510	318 205 500	318 205 500	318 205 500	318 205 500	318 083 000	317 982 000	317 780 500	2 552 811 010
13.	Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség	34 890 000	24 530 000	23 800 000	23 060 000	-	-	-	-	106 280 000
14.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	34 890 000	24 530 000	23 800 000	23 060 000	-	-	-	-	106 280 000
15.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23.	Hitelből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24.	Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26.	Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27.	Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28.	Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29.	Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.	Kezesség-, és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31.	**Fizetési kötelezettség összesen**	34 890 000	24 530 000	23 800 000	23 060 000	-	-	-	-	106 280 000
32.	**Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (=09.-28.)**	291 253 510	293 675 500	294 405 500	295 145 500	318 205 500	318 083 000	317 982 000	317 780 500	2 446 531 010

4. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

TÖBB ÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ KÖTELEZETTSÉGEK
2024.

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G
1.	Megnevezés	Hitel összege	2023.12.31.-ig teljesítve	2024.	2025.	2026.	2027.
2.	OTP beruházási hitel – Termál Hotel megvásárlására /Felvétel: 2016.12.29./	230 000 000	145 140 000	21 240 000	21 240 000	21 240 000	21 140 000
3.	- kamatfizetési kötelezettség		43 929 756	13 250 000	13 000 000	12 000 000	11 000 000
4.	- hitelkezelési költség		2 551 628	400 000	250 000	230 000	200 000
5.	**Összesen**	**230 000 000**	**191 621 384**	**34 890 000**	**34 490 000**	**33 470 000**	**32 340 000**

5.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

1.Balmazújváros Város Önkormányzata
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	TOP-3.2.2-15-HB1-2016-00004. Középületek fűtési és villamosenergia igényének kielégítése termálvíz hasznosításával Balmazújvároson - Gázmotor	21 272 043	2024		21 272 043	
3.	TOP-PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00049. Élhető települések	194 311 812	2024		194 311 812	
4.	RRF-1.1.2-21-2022-00018 Új bölcsődei férőhelyek kialakítása	120 274 957	2024		120 274 957	
5.	VP6-7.2.1.1-21. pályázat 24/2021. (VII.16) sz. KT határozat alapján Külterületi utak fejlesztése	14 512 474	2024		14 512 474	
6.	74/2021. (IX.15.) sz. KT határozat alapján 4324/26. hrsz. ingatlanon közvilágítás és parkoló kivitelezése	8 305 800	2024		8 305 800	
7.	Lakossági sziréna vezérlőszekrény - 2db	762 000	2024		762 000	
8.	07851/2 hrsz. Erdő művelési ágú ingatlan vonatkozásában előírt erdőgazdálkodási tevékenység - fapótlás	635 000	2024		635 000	
9.	Informatikai eszközök beszerzése	1 000 000	2024		1 000 000	
10.	285/2023. (IX.27.) számú határozat alapján - Balmazújváros Debreceni u.12. szám alatti ingatlan kapubejárójához történő forgalmi tükröz kihelyezése és útburkolati jel festese	345 867	2024		345 867	
11.						
12.						
	ÖSSZESEN	**361 419 953**			**361 419 953**	

5.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

2.Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	Informatikai gépek, berendezések beszerzése	1 300 000	2024		1 300 000	
3.	Egyéb gépek, berendezések beszerzése	700 000	2024		700 000	
4.						
5.						
6.						
7.						
8.	**ÖSSZESEN:**	**2 000 000**			**2 000 000**	

5.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

3.Veres Péter Kulturális Központ
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	IT fejlesztések	512 000	2024		512 000	
5.	Technikai eszközök	500 000	2024		500 000	
6.	Laptop, fényképezőgép	300 000	2024		300 000	
7.	Nyári napközo tárolószekrény, sporteszközök	400 000	2024		400 000	
8.						
9.						
10.						
11.	**ÖSSZESEN**	**1 712 000**			**1 712 000**	

5.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

4. Egyesített Óvoda és Bölcsőde
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	Textília	1 000 000	2024		1 000 000	
3.	Játékok	600 000	2024		600 000	
4.	Szerszámok	450 000	2024		450 000	
5.	Bojler	1 000 000	2024		1 000 000	
6.						
7.	**ÖSSZESEN:**	**3 050 000**			**3 050 000**	

5.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

5. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	villámvédelmi rendszer kiépítése	3 000 000	2024		3 000 000	
3.	1 db. klíma beszerzés és telepítés	508 000	2024		508 000	
4.	gépjármű beszerzés	3 500 000	2024		3 500 000	
5.	egyéb gép, berendezés	640 000	2024		640 000	
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.	**ÖSSZESEN**	**7 648 000**			**7 648 000**	

5.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

6. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Beruházás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	Könyvbeszerzés	4 410 000	2024		4 410 000	
3.	Egyéb gép, berendezés	584 000	2024		584 000	
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.	**ÖSSZESEN:**	**4 994 000**			**4 994 000**	

6.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

1.Balmazújváros Város Önkormányzata
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Felújítás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	Vízmű vagyon, tárgyi eszközök, szivattyú felújítása	57 550 000	2024		57 550 000	
3.	7-es kút melléfúrás	25 000 000	2024		25 000 000	
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.	**FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN**	**82 550 000**			**82 550 000**	

6.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

2. Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Felújítás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	-		-			
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.	**ÖSSZESEN:**					

6.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

3. Veres Péter Kulturális Központ
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Felújítás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	Homlokzati nemesvakolatozás	1 300 000	2024		1 300 000	
3.						
4.						
5.						
6.						
7	**ÖSSZESEN:**	**1 300 000**			**1 300 000**	

6.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

4. Egyesített Óvoda és Bölcsőde
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Felújítás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	Parkettázás, PVC csere	2 000 000	2024		2 000 000	
3.	Kerítés csere, kerítés felújítás	2 000 000	2024		2 000 000	
4.	Lábazat rendbehozatala	500 000	2024		500 000	
5.	Bejárat akadálymentesítése	300 000	2024		300 000	
6.	Udvari betonjárda cseréje térburkolóra	800 000	2024		800 000	
7.	Kombinált udvari játékeszköz teljes körű felújítása	400 000	2024		400 000	
8.						
9.						
10.	**ÖSSZESEN:**	**6 000 000**			**6 000 000**	

6.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

5. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	**Felújítás megnevezése**	**Teljes költség**	**Kivitelezés kezdési és befejezési éve**	**Felhasználás 2023. XII.31-ig**	**2024. évi előirányzat**	**2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)**
2.	nyílászárók cseréje	700 000	2024		700 000	
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.	**ÖSSZESEN:**	**700 000**			**700 000**	

6.melléklet a …./2024. (…..) önkormányzati rendelethez

6. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1.	Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	2024. év utáni szükséglet F=(B-D-E)
2.	-					
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
28.	ÖSSZESEN:					

7. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

2024. évi SZOCIÁLIS KIADÁSOK

Adatok Ft-ban

	A	B
1.	**Megnevezés**	**2024. évi eredeti előirányzat**
2.	**Rendszeres települési támogatás**	**20 600 000**
3.	lakhatási támogatás	15 000 000
4.	speciális nevelési, oktatási intézményben tanulók utazási támogatása, tartós betegek	400 000
5.	gyógyszertámogatás	5 200 000
6.	**Rendkívüli települési támogatás**	**17 900 000**
7.	rendkívüli települési támogatás, átmeneti segély	1 000 000
8.	rendkívüli települési támogatás- Gyógyfürdő támogatás	1 500 000
9.	temetési támogatás	10 000 000
10.	rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	400 000
11.	helyben tanulók utazási támogatása - Iskolai bérletek	5 000 000
12.	**Köztemetés**	**1 500 000**
13.	**Időskorúak karácsonya**	**10 000 000**
14.	**SZOCIÁLIS KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**50 000 000**

8.melléklet a ../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Balmazújváros Város Önkormányzata nyújtott
céljellegű támogatások

Adatok Ft-ban

	A	B	C
1.	**Támogatott szervezet neve**	**Támogatás célja**	**Támogatás összge**
2.	Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Gazdálkodási Kft.	működési célú támogatás megállapodás alapján - 2024. év	335 841 000
3.	BVESZ Nonprofit Kft.	működési célú támogatás megállapodás alapján - 2024. I .félév	30 000 000
4.	62 éven felüliek	szemétszállítási díj átvállalás - 2024. év	17 000 000
5.	VOLÁNBUSZ ZRT.	helyi közösségi közlekedés támogatása szerződés szerint - 2024. év	14 500 000
6.	Önkormányzati Tűzoltóság Balmazújváros	működési célú támogatás szerződés szerint - 2024. év	48 000 000
7.	Civil szervezetek, egyesületek - pályázható támogatás	működési célú támogatás - 2024. év	4 500 000
8.	**Államháztartáson kivülre összesen**		**449 841 000**
9.	Magyar Államkincstár	HAJ-ÁHI/357-1/2024. iktatószámú határozat alapján - Házi segítségnyújtás	15 400 000
10.	Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulás	Önkormányzati feladatokhoz nyújtott hozzájárulás	552 610 358
11.	Bursa Hungarica	Ösztöndíj - 273/2023. (IX.27.) sz. KT határozat	3 500 000
12.	Német Nemzetiségi Önkormányzat	2024. évi Kraut und prai fesztivál lebonyolításához	2 000 000
13.	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	2024. évi Roma napok rendezvény lebonyolításához	2 000 000
14.	Irányító Hatóság	EFOP-1.5.3-16-2017-00043 Humán szolg.fej.	1 948 977
15.	Irányító Hatóság	TOP-5.1.2-16-HB1-2017-00004 Észak-Hajdúsági Fogl.Együttműködés	24 070 978
16.	Irányító Hatóság	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Társ.együttműködés	2 390 221
17.	Magyar Államkincstár	Szolidaritási hozzájárulás	4 944 936
18.	**Államháztartáson belülre összesen**		**608 865 470**
19.	**Egyéb működési célú támogatások**		**1 058 706 470**

9. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat 2024. évi tartaléka

Adatok Ft-ban

	A	B	C
1.	**Általános tartalék**		
2.	**Előirányzat felhasználás jogosultja**	**Eredeti előirányzat**	**Előirányzat felhasználás módja**
3.	Polgármester	2 000 000	Átruházott hatáskörben
4.	Pénzügyi és Jogi Bizottság	1 000 000	Átruházott hatáskörben
5.	**Összesen**	**3 000 000**	
6.	**Céltartalék**		
7.	**Előirányzat felhasználás jogosultja**	**Eredeti előirányzat**	**Előirányzat felhasználás módja**
8.	Képviselő-testület	500 000	Vis maior pályázat önereje
9.	Képviselő-testület	349 667	Közfoglalkoztatási programok önereje
10.	Képviselő-testület	123 090 000	31/2023. (II.15) számú határozat alapján - Ipari terület értékesítése
11.	Képviselő-testület	10 000 000	234/2023. (VIII.31) számú határozat alapján - Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. részére - B202 kút felújításához
12.	Képviselő-testület	2 500 000	269/2023. (IX.27). számú határozat alapján - Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. részére 20 m3 állóhengeres kivitelű termálvíz tartály beszerzésére
17.	**Összesen**	**136 439 667**	
18.	**TARTALÉK ÖSSZESEN**	**139 439 667**	

10. melléklet a ../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Balmazújváros Város Önkormányzata
egyéb felhalmozási célú kiadásai

Adatok Ft-ban

	A	B	C
1.	**Támogatott szervezet neve**	**Támogatás célja**	**Támogatás összge**
2.	Magánszemélyek	Első lakáshoz jutók támogatása	8 000 000
3.	**Államháztartáson kivülre összesen**		**8 000 000**
4.	Magyar Államkincstár	TOP-1.1.1-15-HB1-2016-0016 Iparterület fejlesztése	199 870 762
5.	Magyar Államkincstár	TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00007 Belvízvédelmi fejl.	16 406 020
6.	Magyar Államkincstár	TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00004. Leromlott város	12 491 299
7.	Magyar Államkincstár	TOP-3.2.2-15-HB1-2016-00004. Középületek fűtési-és villamos energia igényének kielégítése termálvíz hasznosításával Balmazújvároson	245 496 006
8.	**Államháztartáson belülre összesen**		**474 264 087**
9.	**Egyéb felhalmozási kiadások**		**482 264 087**

11. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
2024.költségvetés

Adatok Ft-ban

1.	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
2.			Tervezett bevételek			Tervezett kiadások								
3.	EU-s projekt azonosítója, neve	Állapot	EGYENLEG 2023.12.31.-én /Maradvány/	Tervezett támogatási összeg	Önerő	Személyi jell. K1	Járulék K2	Dologi K3	Egyéb műk.célú kiadások K5 /Visszafizetési kötelezettség/	Beruházás K6	Felújítás K7	Egyéb felh.célú kiadások K8 /Visszafizetési kötelezettség/	Bevétel összesen	Kiadás összesen
4.	**BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**													
5.	EFOP-1.2.11-16-2017-00043 Esély Otthon - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult, 2023.08.01. Elfogadott záró beszámoló.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	EFOP-1.5.3-16-2017-00043 Humán szolg.fejl. - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult, 2022.01.12. Záró beszámoló benyújtva.	-	-	1 948 977	-	-	-	1 948 977	-	-	-	1 948 977	1 948 977
7.	TOP-1.1.1-15-HB1-2016-00016 Iparterület fejlesztése - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult, 2023.12.13. Záró beszámoló benyújtva.	164 169 739	2 115 200	33 585 823	-	-	-	-	-	-	199 870 762	199 870 762	199 870 762
8.	TOP-1.2.1-15-HB1-2016-00020 Magyar szürkék útjaMÁK - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult, 2023.10.31. Záró beszámoló benyújtva.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	TOP-2.1.2-15-HB1-2016-00004 Zöld környezet megt.MÁK - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult. 2023.06.21. Elfogadott záró beszámoló.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	TOP-2.1.3-15-HB1-2016-00007 Belvíz védelmi fejl.MÁK - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult, 2021.03.31. Záró beszámoló benyújtva.	16 406 020	-	-	-	-	-	-	-	-	16 406 020	16 406 020	16 406 020
11.	TOP-3.2.2-15-HB1-2016-00004 Gázmotor projekt - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Folyamatban.	21 772 043	-	245 496 006	-	-	500 000	-	21 272 043	-	245 496 006	267 268 049	267 268 049
12.	TOP-4.3.1-16-HB1-2017-00004 Leromlott városi ter.re - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult, 2024.01.15. Záró beszámoló benyújtva.	12 491 299	-	-	-	-	-	-	-	-	12 491 299	12 491 299	12 491 299
13.	TOP-5.1.2-16-HB1-2017-00004 Észak-Hajdúsági foglalkoztatási együttműködés - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult, 2022.12.15. Záró beszámoló benyújtva.	24 070 978	-	-	-	-	-	24 070 978	-	-	-	24 070 978	24 070 978
14.	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Társ.együttműk.erős.MÁK - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult, 2024.01.29. Záró beszámoló benyújtva.	11 458 410	-	-	527 835	140 354	8 400 000	2 390 221	-	-	-	11 458 410	11 458 410
15.	TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00052 Záportározó közösségi térré alakítása	Lezárult.2023.12.19.Elfogadott záró beszámoló.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16.	TOP_PLUSZ_1.2.1-21-HB1-2022-00049 Élhető települések	Folyamatban.	212 867 112	-	-	-	-	18 555 300	-	194 311 812	-	-	212 867 112	212 867 112
17.	RRF-1.1.2-21-2022-00018 Új bölcsődei férőhelyek kialakítása B.ájv.	Folyamatban.	122 408 113	-	-	-	-	2 133 156	-	120 274 957	-	-	122 408 113	122 408 113
18.			***585 643 714***	***2 115 200***	***281 030 806***	***527 835***	***140 354***	***29 588 456***	***28 410 176***	***335 858 812***	***-***	***474 264 087***	***868 789 720***	***868 789 720***
19.	**BALMAZÚJVÁROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**													
20.	EFOP-1.2.9-17-2017-00043 Nők a Csal. - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Elszámolás folyamatban.	1 248 665	-	135 288	-	-	-	1 383 953	-	-	-	1 383 953	1 383 953
21.	**VERES PÉTER KULTURÁLIS KÖZPONT**													
22.	MÁK-VPKK - EFOP-3.7.3-16-2017-00323 - Egyéb meghatározott célú pénzeszközök célelszámolási számlája	Lezárult, 2022.03.30. Záró beszámoló benyújtva.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23.	**BALMAZÚJVÁROSI NEFELEJCS IDŐSEK OTTHONA**													
24.	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 alszámla Nefelejcs Idősek Otthona Az ültetett szem.	Lezárult, 2024.01.29. Záró beszámoló benyújtva.	1 175 773	-	-	186 390	89 383	-	900 000	-	-	-	1 175 773	1 175 773
25.	**EGYESÍTETT ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE INTÉZMÉNY**													
26.	TOP-5.2.1-15-HB1-2016-00002 Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény	Lezárult, 2024.01.29. Záró beszámoló benyújtva.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	**MINDÖSSZESEN**		**588 068 152**	**2 115 200**	**281 166 094**	**714 225**	**229 737**	**29 588 456**	**30 694 129**	**335 858 812**	**-**	**474 264 087**	**871 349 446**	**871 349 446**

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	1.Balmazújváros Város Önkormányzata	01
2.	Feladat megnevezése	Összesen	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	2 358 522 704
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	146 489 664
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**2 505 012 368**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	2 115 200
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	**2 115 200**
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**928 800 000**
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	30 000 000
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	45 000 000
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	199 500 000
24.	B405	Ellátási díjak	38 100 000
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	84 402 000
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	200 000
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	2 000 000
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**399 202 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	124 420 000
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	**124 420 000**
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	15 000 000
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	**15 000 000**
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**3 974 549 568**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	950 000 000
50.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	78 267 208
	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
51.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B812)	1 028 267 208
52.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
53.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
54.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**1 028 267 208**
55.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**5 002 816 776**
56.		**2024 Kiadások**	
57.	**K1**	Személyi juttatások	181 060 982
58.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 091 574
59.	**K3**	Dologi kiadások	653 894 842
60.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	50 000 000
61.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	1 198 146 137
62.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**2 103 193 535**
63.	**K6**	Beruházások	361 419 953
64.	**K7**	Felújítások	82 550 000
65.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	482 264 087
66.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**926 234 040**
67.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	21 240 000
68.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	-
69.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-
70.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	78 267 208
71.	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	1 873 881 993
72.	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-
73.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	-
74.	K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	-
75.	*K91*	*Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)*	1 973 389 201
76.	*K92*	*Külföldi finanszírozás kiadásai*	-
77.	*K93*	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai*	-
78.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K92)**	**1 973 389 201**
79.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**5 002 816 776**
80.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**11**
81.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		**99**

	A	B	C
1.	**Költségvetési szerv megnevezése**	**2.Balmazújváros Város Önkormányzata**	**01**
2.	**Feladat megnevezése**	**Kötelező feladat**	
3.			**Adatok Ft-ban**
4.	**Rovatszám**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	2 358 522 704
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	140 009 664
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**2 498 532 368**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	2 115 200
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	**2 115 200**
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**822 976 082**
20.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	30 000 000
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	45 000 000
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	191 417 320
24.	B405	Ellátási díjak	38 100 000
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	82 219 676
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	
27.	B408	Kamatbevételtek	200 000
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	
30.	B411	Egyéb működési bevételek	2 000 000
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**388 936 996**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	124 420 000
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
35.	B54	Részesedések értékesítése	
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	**124 420 000**
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	15 000 000
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	**15 000 000**
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	**-**
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**3 851 980 646**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	*950 000 000*
50.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	78 267 208
	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
51.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B812)	1 028 267 208
52.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	
53.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
54.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**1 028 267 208**
55.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**4 880 247 854**
56.		**2024 Kiadások**	
57.	**K1**	Személyi juttatások	151 626 199
58.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 957 435
59.	**K3**	Dologi kiadások	639 394 842
60.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	50 000 000
61.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	1 123 646 137
62.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**1 980 624 613**
63.	**K6**	Beruházások	361 419 953
64.	**K7**	Felújítások	82 550 000
65.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	482 264 087
66.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**926 234 040**
67.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	21 240 000
68.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	
69.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
70.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	78 267 208
71.	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	1 873 881 993
72.	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
73.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	
74.	K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	
75.	*K91*	*Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)*	*1 973 389 201*
76.	*K92*	*Külföldi finanszírozás kiadásai*	
77.	*K93*	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai*	
78.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K92)**	**1 973 389 201**
79.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**4 880 247 854**
80.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**3**
81.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		**99**

	A	B	C
1.	**Költségvetési szerv megnevezése**	**3.Balmazújváros Város Önkormányzata**	**01**
2.	**Feladat megnevezése**	**Önként vállalt feladat**	
3.			**Adatok Ft-ban**
4.	**Rovatszám**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	6 480 000
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**6 480 000**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**105 823 918**
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	8 082 680
24.	B405	Ellátási díjak	
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 182 324
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	
27.	B408	Kamatbevételtek	
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	
30.	B411	Egyéb működési bevételek	
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**10 265 004**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
35.	B54	Részesedések értékesítése	
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**122 568 922**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	
50.	*B814*	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	
	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	
51.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B812)	-
52.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	
53.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
54.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
55.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**122 568 922**
56.		**2024 Kiadások**	
57.	**K1**	Személyi juttatások	29 434 783
58.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 134 139
59.	**K3**	Dologi kiadások	14 500 000
60.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
61.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	74 500 000
62.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**122 568 922**
63.	**K6**	Beruházások	-
64.	**K7**	Felújítások	-
65.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
66.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
67.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-
68.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	
69.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
70.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
71.	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	-
72.	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
73.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	
74.	K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	
75.	*K91*	*Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)*	-
76.	*K92*	*Külföldi finanszírozás kiadásai*	
77.	*K93*	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai*	
78.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K92)**	-
79.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**122 568 922**
80.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**8**
81.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		**-**

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	4.Balmazújváros Város Önkormányzata	01
2.	Feladat megnevezése	Állami feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	-
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa AH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	-
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	
51.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B812)	-
52.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
53.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
54.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
55.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	-
56.		**2024 Kiadások**	
57.	**K1**	Személyi juttatások	-
58.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
59.	**K3**	Dologi kiadások	-
60.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
61.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
62.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	-
63.	**K6**	Beruházások	-
64.	**K7**	Felújítások	-
65.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
66.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
67.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-
68.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	-
69.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-
70.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
71.	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	-
72.	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-
73.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	-
74.	K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	-
75.	*K91*	*Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)*	-
76.	*K92*	*Külföldi finanszírozás kiadásai*	-
77.	*K93*	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai*	-
78.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K92)**	-
79.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	-
80.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
81.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	1.Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal	02
2.	Feladat megnevezése	Összesen	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	36 126 791
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**36 126 791**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 810 000
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**3 810 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**39 936 791**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	*1 248 665*
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*498 759 653*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	500 008 318
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**500 008 318**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**539 945 109**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	379 391 527
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 788 059
60.	**K3**	Dologi kiadások	98 381 570
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	1 383 953
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**537 945 109**
64.	**K6**	Beruházások	2 000 000
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**2 000 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**539 945 109**
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**56**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	2.Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal	02
2.	Feladat megnevezése	Kötelező feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	36 126 791
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**36 126 791**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 810 000
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**3 810 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**39 936 791**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	*1 248 665*
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*498 759 653*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	500 008 318
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**500 008 318**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**539 945 109**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	379 391 527
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 788 059
60.	**K3**	Dologi kiadások	98 381 570
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	1 383 953
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**537 945 109**
64.	**K6**	Beruházások	2 000 000
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**2 000 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**539 945 109**
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**56**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	3.Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal	02
2.	Feladat megnevezése	Önként vállalt feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		2024 Bevételek	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	-
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	**B55**	**Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek**	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	-
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	-
57.		2024 Kiadások	
58.	**K1**	Személyi juttatások	-
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
60.	**K3**	Dologi kiadások	-
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	-
64.	**K6**	Beruházások	-
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	-
81.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	4.Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal	02
2.	Feladat megnevezése	Állami feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		2024 Bevételek	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	-
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	-
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	-
57.		2024 Kiadások	
58.	**K1**	Személyi juttatások	-
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
60.	**K3**	Dologi kiadások	-
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	-
64.	**K6**	Beruházások	-
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelvezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)	-
81.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	**Költségvetési szerv megnevezése**	**1.Veres Péter Kulturális Központ**	**03**
2.	**Feladat megnevezése**	**Összesen**	
3.			**Adatok Ft-ban**
4.	**Rovatszám**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	302 673
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**302 673**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	**-**
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**-**
20.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	138 000
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	17 603 000
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	7 000 000
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 161 000
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	160 000
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**30 062 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**30 364 673**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	*756 328*
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*248 587 032*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	*249 343 360*
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**249 343 360**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**279 708 033**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	114 323 200
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 273 833
60.	**K3**	Dologi kiadások	146 099 000
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**276 696 033**
64.	**K6**	Beruházások	1 712 000
65.	**K7**	Felújítások	1 300 000
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**3 012 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**279 708 033**
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**21**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		**1**

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	2.Veres Péter Kulturális Központ	03
2.	Feladat megnevezése	Kötelező feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	302 673
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**302 673**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	5 905 512
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	7 000 000
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 101 488
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	160 000
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**15 167 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**15 469 673**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	*756 328*
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*248 587 032*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	249 343 360
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**249 343 360**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**264 813 033**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	108 265 200
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 729 833
60.	**K3**	Dologi kiadások	138 306 000
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**262 301 033**
64.	**K6**	Beruházások	1 212 000
65.	**K7**	Felújítások	1 300 000
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**2 512 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**264 813 033**
81.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**21**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		**1**

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	3.Veres Péter Kulturális Központ	03
2.	Feladat megnevezése	Önként vállalt feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	138 000
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	11 697 488
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 059 512
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**14 895 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**14 895 000**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**14 895 000**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	6 058 000
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	544 000
60.	**K3**	Dologi kiadások	7 793 000
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**14 395 000**
64.	**K6**	Beruházások	500 000
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**500 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**14 895 000**
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	4.Veres Péter Kulturális Központ	03
2.	Feladat megnevezése	Állami feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	-
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	-
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	-
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	-
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
60.	**K3**	Dologi kiadások	-
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	-
64.	**K6**	Beruházások	-
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	-
81.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	1. Egyesített Óvoda és Bölcsőde	04
2.	Feladat megnevezése	Összesen	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	3 329 403
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**3 329 403**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	610 000
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	700 000
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**1 310 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	225 000
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	**225 000**
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**4 864 403**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	*1 476 232*
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*905 889 708*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	907 365 940
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**907 365 940**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**912 230 343**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	714 029 200
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	106 549 143
60.	**K3**	Dologi kiadások	82 602 000
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**903 180 343**
64.	**K6**	Beruházások	3 050 000
65.	**K7**	Felújítások	6 000 000
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**9 050 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**912 230 343**
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**98**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		**11**

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	2. Egyesített Óvoda és Bölcsőde	04
2.	Feladat megnevezése	Kötelező feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		2024 Bevételek	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	3 329 403
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**3 329 403**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	**-**
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**-**
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	610 000
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	700 000
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**1 310 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	**-**
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	225 000
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	**225 000**
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	**-**
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**4 864 403**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	*1 476 232*
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*905 889 708*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	907 365 940
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**907 365 940**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**912 230 343**
57.		2024 Kiadások	
58.	**K1**	Személyi juttatások	714 029 200
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	106 549 143
60.	**K3**	Dologi kiadások	82 602 000
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**903 180 343**
64.	**K6**	Beruházások	3 050 000
65.	**K7**	Felújítások	6 000 000
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**9 050 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	**-**
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**912 230 343**
81.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**98**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		**11**

	A	B	C
1.	**Költségvetési szerv megnevezése**	**3. Egyesített Óvoda és Bölcsőde**	**04**
2.	**Feladat megnevezése**	**Önként vállalt feladat**	
3.			**Adatok Ft-ban**
4.	**Rovatszám**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	-
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	-
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	-
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	-
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
60.	**K3**	Dologi kiadások	-
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	-
64.	**K6**	Beruházások	-
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	-
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	4. Egyesített Óvoda és Bölcsőde	04
2.	Feladat megnevezése	Állami feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		2024 Bevételek	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesítés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	**B411**	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	-
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	**B55**	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	-
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	-
57.		2024 Kiadások	
58.	**K1**	Személyi juttatások	-
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
60.	**K3**	Dologi kiadások	-
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	-
64.	**K6**	Beruházások	-
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	-
81.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	**Költségvetési szerv megnevezése**	**1. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona**	**05**
2.	**Feladat megnevezése**	**Összesen**	
3.			**Adatok Ft-ban**
4.	**Rovatszám**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	908 019
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**908 019**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	9 325 662
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	60 000 000
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 548 995
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**71 874 657**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**72 782 676**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	*1 731 136*
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*160 219 600*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	*161 950 736*
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**161 950 736**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**234 733 412**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	129 764 990
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 673 422
60.	**K3**	Dologi kiadások	77 047 000
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	900 000
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**226 385 412**
64.	**K6**	Beruházások	7 648 000
65.	**K7**	Felújítások	700 000
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**8 348 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**234 733 412**
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**27**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		**3**

	A	B	C
1.	**Költségvetési szerv megnevezése**	**3. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona**	**05**
2.	**Feladat megnevezése**	**Kötelező vállalt feladat**	
3.			**Adatok Ft-ban**
4.	**Rovatszám**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	908 019
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**908 019**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	60 000 000
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**60 000 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**60 908 019**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	*1 731 136*
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*160 219 600*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	161 950 736
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**161 950 736**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**222 858 755**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	128 775 673
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 534 742
60.	**K3**	Dologi kiadások	66 300 340
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	900 000
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**214 510 755**
64.	**K6**	Beruházások	7 648 000
65.	**K7**	Felújítások	700 000
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**8 348 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**222 858 755**
81.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**27**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		**3**

	A	B	C
1.	**Költségvetési szerv megnevezése**	**2. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona**	**05**
2.	**Feladat megnevezése**	**Önként vállalt feladat**	
3.			**Adatok Ft-ban**
4.	**Rovatszám**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	9 325 662
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 548 995
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**11 874 657**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**11 874 657**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**11 874 657**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	989 317
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	138 680
60.	**K3**	Dologi kiadások	10 746 660
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**11 874 657**
64.	**K6**	Beruházások	-
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**11 874 657**
81.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	4. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona	05
2.	Feladat megnevezése	Állami feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		2024 Bevételek	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi müveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	-
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	-
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	-
57.		2024 Kiadások	
58.	**K1**	Személyi juttatások	-
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
60.	**K3**	Dologi kiadások	-
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	-
64.	**K6**	Beruházások	-
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	-
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	1. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár	06
2.	Feladat megnevezése	Összesen	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	1 000 000
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	100 000
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**1 100 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések AH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa AH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**1 100 000**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*60 426 000*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	*60 426 000*
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**60 426 000**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**61 526 000**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	35 716 000
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 784 000
60.	**K3**	Dologi kiadások	16 032 000
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**56 532 000**
64.	**K6**	Beruházások	4 994 000
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**4 994 000**
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**61 526 000**
81.	**Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**7,5**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	2. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár	06
2.	Feladat megnevezése	Kötelező feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	1 000 000
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	100 000
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**1 100 000**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**1 100 000**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	*60 426 000*
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	60 426 000
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**60 426 000**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	**61 526 000**
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	35 716 000
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 784 000
60.	**K3**	Dologi kiadások	16 032 000
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	**56 532 000**
64.	**K6**	Beruházások	4 994 000
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	**4 994 000**
68.	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	-
69.	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	-
70.	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-
71.	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
72.	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	-
73.	K916	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-
74.	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	-
75.	K918	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	-
76.	*K91*	*Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)*	-
77.	*K92*	*Külföldi finanszírozás kiadásai*	-
78.	*K93*	*Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai*	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	**61 526 000**
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**7,5**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	**Költségvetési szerv megnevezése**	**3. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár**	**06**
2.	**Feladat megnevezése**	**Önként vállalt feladat**	
3.			**Adatok Ft-ban**
4.	**Rovatszám**	**Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése**	**Előirányzat**
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	**-**
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	**-**
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**-**
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	**-**
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	**-**
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	**-**
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa AH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	**-**
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	**-**
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	**-**
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	-
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	-
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
60.	**K3**	Dologi kiadások	-
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	-
64.	**K6**	Beruházások	-
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	-
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		**-**
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

	A	B	C
1.	Költségvetési szerv megnevezése	4. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár	06
2.	Feladat megnevezése	Állami feladat	
3.			Adatok Ft-ban
4.	Rovatszám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
5.		**2024 Bevételek**	
6.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	-
7.	B12	Elvonások és befizetések bevételei	-
8.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
9.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
10.	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
11.	B16	Egyéb működési célú támogatások ÁH belülről	-
12.	***B1***	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11+…+B16)**	-
13.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
14.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	-
15.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	-
16.	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	-
17.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH belülről	-
18.	**B2**	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21+..+B25)**	-
19.	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	-
20.	B401	Készletértékesíés ellenértéke	-
21.	B402	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	-
22.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-
23.	B404	Tulajdonosi bevételek	-
24.	B405	Ellátási díjak	-
25.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
26.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
27.	B408	Kamatbevételtek	-
28.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
29.	B410	Biztosító által kifizetett kártérítés	-
30.	B411	Egyéb működési bevételek	-
31.	***B4***	**Működési bevételek (B401+…+B411)**	-
32.	B51	Immateriális javak értékesítése	-
33.	B52	Ingatlanok értékesítése	-
34.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
35.	B54	Részesedések értékesítése	-
36.	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
37.	***B5***	**Felhalmozási bevételek (B51+..+.B55)**	-
38.	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
39.	B64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	-
40.	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	-
41.	**B6**	**Működési élú átvett pénzeszközök (B61+..+B65)**	-
42.	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	-
43.	B74	Felhalmozási célú visszatéritendő támogatások, kölcsönök visszatérülésa ÁH kívülről	-
44.	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-
45.	**B7**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B71+..+B75)**	-
46.	**B1-B7**	**Költségvetési bevételek összesen (B1+…+..B7)**	-
47.	*B811*	*Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről*	-
48.	*B812*	*Belföldi értékpapírok bevételei*	-
49.	*B813*	*Maradvány igénybevétele*	-
50.	B814	*Államháztartáson belüli megelőlegezések*	-
51.	B816	*Központi,irányító szervi támogatás*	-
52.	B81	Belföldi finanszírozás bevételei (B811+..+B814)	-
53.	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	-
54.	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
55.	**B8**	**Finanszírozási bevételek (B81+..+B83)**	-
56.		**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (B1+….+B8)**	-
57.		**2024 Kiadások**	
58.	**K1**	Személyi juttatások	-
59.	**K2**	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-
60.	**K3**	Dologi kiadások	-
61.	**K4**	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
62.	**K5**	Egyéb működési célú kiadások	-
63.	**K1-K5**	**Működési költségvetés kiadásai (K1+..+K5)**	-
64.	**K6**	Beruházások	-
65.	**K7**	Felújítások	-
66.	**K8**	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-
67.	**K6-K8**	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6+..+K8)**	-
68.	K911	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre*	-
69.	K912	*Belföldi értékpapírok kiadásai*	-
70.	K913	*Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása*	-
71.	K914	*Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése*	-
72.	K915	*Központi, irányító szervi támogatások folyósítása*	-
73.	K916	*Pénzeszközök betétként elhelyezése*	-
74.	K917	*Pénzügyi lízing kiadásai*	-
75.	K918	*Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai*	-
76.	*K91*	Belföldi finanszírozás kiadásai (K911+ +K918)	-
77.	*K92*	Külföldi finanszírozás kiadásai	-
78.	*K93*	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	-
79.	**K9**	**Finanszírozási kiadások (K91+..+K93)**	-
80.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (K1+….+K9)**	-
81.	**Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)**		-
82.	**Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)**		-

18. melléklet a …./2024. (……) önkormányzati rendelethez

1. Balmazújváros Város Önkormányzata
2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		Megnevezés	Rovat száma	január	február	március	április	május	június	július	Aug.	Szept.	október	Nov.	Dec.	Összesen:
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	208 751 031	208 751 031	208 751 031	208 751 031	208 751 031	208 751 031	208 751 031	208 751 031	208 751 030	208 751 030	208 751 030	208 751 030	**2 505 012 368**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2			2 115 200										**2 115 200**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3			350 800 000	50 000 000	50 000 000	15 000 000	10 000 000	15 000 000	350 000 000	44 000 000	24 000 000	20 000 000	**928 800 000**
5.		4. Működési bevételek	B4	33 266 833	33 266 833	33 266 833	33 266 833	33 266 833	33 266 833	33 266 833	33 266 833	33 266 834	33 266 834	33 266 834	33 266 834	**399 202 000**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5				24 420 000		50 000 000			50 000 000				**124 420 000**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6				5 000 000	5 000 000		5 000 000						**15 000 000**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													-
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	236 600 541	158 333 333	158 333 333	158 333 333	158 333 333	158 333 335							**1 028 267 208**
10.		**Bevételek összesen**		**478 618 405**	**400 351 197**	**753 266 397**	**479 771 197**	**455 351 197**	**465 351 199**	**257 017 864**	**257 017 864**	**642 017 864**	**286 017 864**	**266 017 864**	**262 017 864**	**5 002 816 776**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	15 088 415	15 088 415	15 088 415	15 088 415	15 088 415	15 088 415	15 088 415	15 088 415	15 088 415	15 088 415	15 088 415	15 088 417	**181 060 982**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	1 674 297	1 674 297	1 674 297	1 674 297	1 674 297	1 674 297	1 674 297	1 674 297	1 674 297	1 674 297	1 674 297	1 674 307	**20 091 574**
13.		3. Dologi kiadások	K3	54 491 237	54 491 237	54 491 237	54 491 237	54 491 237	54 491 237	54 491 237	54 491 237	54 491 237	54 491 237	54 491 237	54 491 235	**653 894 842**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4	4 849 165	4 849 165	4 849 165	4 849 165	4 849 165	2 801 665	4 849 165	2 801 665	2 801 665	2 801 665	4 849 170	4 849 180	**50 000 000**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5	99 845 512	99 845 512	99 845 512	99 845 512	99 845 512	99 845 512	99 845 512	99 845 512	99 845 512	99 845 512	99 845 512	99 845 505	**1 198 146 137**
16.		6. Beruházások	K6					18 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	50 000 000	43 419 953	**361 419 953**
17.		7. Felújítások	K7										50 000 000	32 550 000		**82 550 000**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				20 000 000	20 000 000	55 070 864	35 070 857	35 070 857	115 070 857	85 070 857	81 838 938	35 070 857	**482 264 087**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9	244 486 308	166 219 100	166 219 100	166 219 100	166 219 100	166 219 100	166 219 100	166 219 100	166 219 100	166 219 100	116 465 497	116 465 496	**1 973 389 201**
20.		**Kiadások Összesen**		**420 434 934**	**342 167 726**	**342 167 726**	**362 167 726**	**380 167 726**	**445 191 090**	**427 238 583**	**425 191 083**	**505 191 083**	**525 191 083**	**456 803 066**	**370 904 950**	**5 002 816 776**

18. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

2. Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal
2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		Megnevezés	Rovat száma	január	február	március	április	május	június	július	Aug.	Szept.	október	Nov.	Dec.	Összesen:
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	3 010 566	3 010 566	3 010 566	3 010 566	3 010 566	3 010 566	3 010 566	3 010 566	3 010 566	3 010 566	3 010 566	3 010 565	**36 126 791**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2													**0**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													**0**
5.		4. Működési bevételek	B4	317 500	317 500	317 500	317 500	317 500	317 500	317 500	317 500	317 500	317 500	317 500	317 500	**3 810 000**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5													**0**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6													**0**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													**0**
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	41 667 360	41 667 360	41 667 360	41 667 360	41 667 360	41 667 360	41 667 360	41 667 360	41 667 360	41 667 360	41 667 360	41 667 358	**500 008 318**
10.		**Bevételek összesen**		**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 426**	**44 995 423**	**539 945 109**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	31 615 961	31 615 961	31 615 961	31 615 961	31 615 961	31 615 961	31 615 961	31 615 961	31 615 961	31 615 961	31 615 961	31 615 956	**379 391 527**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	4 899 005	4 899 005	4 899 005	4 899 005	4 899 005	4 899 005	4 899 005	4 899 005	4 899 005	4 899 005	4 899 005	4 899 004	**58 788 059**
13.		3. Dologi kiadások	K3	8 031 798	8 031 798	8 031 798	8 031 798	8 031 798	8 031 798	8 031 798	8 031 798	8 031 798	8 031 798	9 031 798	9 031 792	**98 381 570**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5											1 383 953		**1 383 953**
16.		6. Beruházások	K6											2 000 000		**2 000 000**
17.		7. Felújítások	K7													**0**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													**0**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													**0**
20.		**Kiadások Összesen**		**44 546 764**	**44 546 764**	**44 546 764**	**44 546 764**	**44 546 764**	**44 546 764**	**44 546 764**	**44 546 764**	**44 546 764**	**44 546 764**	**48 930 717**	**45 546 752**	**539 945 109**

18. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

3. Veres Péter Kulturális Központ
2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		Megnevezés	Rovat száma	január	február	március	április	május	június	július	Aug.	Szept.	október	Nov.	Dec.	Összesen:
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	100 891	100 891	100 891										**302 673**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2													**0**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													
5.		4. Működési bevételek	B4	2 505 166	2 505 166	2 505 166	2 505 166	2 505 166	2 505 166	2 505 166	2 505 166	2 505 166	2 505 166	2 505 166	2 505 174	**30 062 000**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5													**0**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6													**0**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													**0**
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	21 785 279	21 785 279	21 785 279	21 886 170	19 886 170	22 898 170	19 886 170	19 886 170	19 886 170	19 886 170	19 886 170	19 886 163	**249 343 360**
10.		**Bevételek összesen**		**24 391 336**	**24 391 336**	**24 391 336**	**24 391 336**	**22 391 336**	**25 403 336**	**22 391 336**	**22 391 336**	**22 391 336**	**22 391 336**	**22 391 336**	**22 391 337**	**279 708 033**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	9 526 933	9 526 933	9 526 933	9 526 933	9 526 933	9 526 933	9 526 933	9 526 933	9 526 933	9 526 933	9 526 933	9 526 937	**114 323 200**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	1 356 153	1 356 153	1 356 153	1 356 153	1 356 153	1 356 153	1 356 153	1 356 153	1 356 153	1 356 153	1 356 153	1 356 150	**16 273 833**
13.		3. Dologi kiadások	K3	13 508 250	13 508 250	13 508 250	13 508 250	11 508 250	11 508 250	11 508 250	11 508 250	11 508 250	11 508 250	11 508 250	11 508 250	**146 099 000**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5													**0**
16.		6. Beruházások	K6						1 712 000							**1 712 000**
17.		7. Felújítások	K7						1 300 000							**1 300 000**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													**0**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													**0**
20.		**Kiadások Összesen**		**24 391 336**	**24 391 336**	**24 391 336**	**24 391 336**	**22 391 336**	**25 403 336**	**22 391 336**	**22 391 336**	**22 391 336**	**22 391 336**	**22 391 336**	**22 391 337**	**279 708 033**

18. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

4. Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény
2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		**Megnevezés**	**Rovat száma**	**január**	**február**	**március**	**április**	**május**	**június**	**július**	**Aug.**	**Szept.**	**október**	**Nov.**	**Dec.**	**Összesen:**
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	1 109 801	1 109 801	1 109 801										**3 329 403**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2													**0**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													**0**
5.		4. Működési bevételek	B4	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000	109 000	111 000	**1 310 000**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5													**0**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6			75 000				150 000						**225 000**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													**0**
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	72 879 560	72 879 560	72 804 560	73 989 361	75 189 361	76 989 361	78 339 361	79 789 361	76 539 361	75 989 361	75 989 361	75 987 372	**907 365 940**
10.		**Bevételek összesen**		**74 098 361**	**74 098 361**	**74 098 361**	**74 098 361**	**75 298 361**	**77 098 361**	**78 598 361**	**79 898 361**	**76 648 361**	**76 098 361**	**76 098 361**	**76 098 372**	**912 230 343**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	59 502 433	59 502 433	59 502 433	59 502 433	59 502 433	59 502 433	59 502 433	59 502 433	59 502 433	59 502 433	59 502 433	59 502 437	**714 029 200**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	8 879 095	8 879 095	8 879 095	8 879 095	8 879 095	8 879 095	8 879 095	8 879 095	8 879 095	8 879 095	8 879 095	8 879 098	**106 549 143**
13.		3. Dologi kiadások	K3	5 716 833	5 716 833	5 716 833	5 716 833	5 716 833	7 716 833	7 716 833	7 716 833	7 716 833	7 716 833	7 716 833	7 716 837	**82 602 000**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5													**0**
16.		6. Beruházások	K6						1 000 000	500 000	1 000 000	550 000				**3 050 000**
17.		7. Felújítások	K7					1 200 000		2 000 000	2 800 000					**6 000 000**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													**0**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													**0**
20.		**Kiadások Összesen**		**74 098 361**	**74 098 361**	**74 098 361**	**74 098 361**	**75 298 361**	**77 098 361**	**78 598 361**	**79 898 361**	**76 648 361**	**76 098 361**	**76 098 361**	**76 098 372**	**912 230 343**

18. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

5. Balmazújvárosi Nefelejcs Idősek Otthona
2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		**Megnevezés**	**Rovat száma**	**január**	**február**	**március**	**április**	**május**	**június**	**július**	**Aug.**	**Szept.**	**október**	**Nov.**	**Dec.**	**Összesen:**
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	302 673	302 673	302 673										**908 019**
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2													**0**
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													**0**
5.		4. Működési bevételek	B4	5 989 000	5 989 000	5 989 000	5 989 000	5 989 000	5 989 000	5 989 000	5 989 000	5 989 000	5 989 000	5 989 000	5 995 657	**71 874 657**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5													**0**
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6													**0**
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													**0**
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	12 546 077	12 542 077	12 542 077	13 094 750	13 344 750	17 244 750	15 844 750	13 544 750	13 094 750	12 844 750	12 581 450	12 725 805	**161 950 736**
10.		**Bevételek összesen**		**18 837 750**	**18 833 750**	**18 833 750**	**19 083 750**	**19 333 750**	**23 233 750**	**21 833 750**	**19 533 750**	**19 083 750**	**18 833 750**	**18 570 450**	**18 721 462**	**234 733 412**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	10 813 750	10 813 750	10 813 750	10 813 750	10 813 750	10 813 750	10 813 750	10 813 750	10 813 750	10 813 750	10 813 750	10 813 740	**129 764 990**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 336 700	1 336 722	**18 673 422**
13.		3. Dologi kiadások	K3	6 424 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 420 000	6 423 000	**77 047 000**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5						900 000							**900 000**
16.		6. Beruházások	K6				250 000	500 000	3 500 000	3 000 000		250 000			148 000	**7 648 000**
17.		7. Felújítások	K7								700 000					**700 000**
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													**0**
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													**0**
20.		**Kiadások Összesen**		**18 837 750**	**18 833 750**	**18 833 750**	**19 083 750**	**19 333 750**	**23 233 750**	**21 833 750**	**19 533 750**	**19 083 750**	**18 833 750**	**18 570 450**	**18 721 462**	**234 733 412**

18. melléklet a …./2024. (…….) önkormányzati rendelethez

6. Lengyel Menyhért Városi Könyvtár
2024. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1.		Megnevezés	Rovat száma	január	február	március	április	május	június	július	Aug.	Szept.	október	Nov.	Dec.	Összesen:
2.	Bevételek	1. Működési célú támogatások ÁH-on belülről	B1	0												0
3.		2. Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről	B2			0										0
4.		3. Közhatalmi bevételek	B3													0
5.		4. Működési bevételek	B4	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000	92 000	88 000	**1 100 000**
6.		5. Felhalmozási bevételek	B5													0
7.		6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6													0
8.		7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													0
9.		8. Finanszírozási bevételek	B8	5 178 600	5 151 400	5 151 400	5 151 400	5 151 400	5 151 400	5 151 400	5 151 400	5 151 400	4 651 400	4 651 400	4 733 400	**60 426 000**
10.		**Bevételek összesen**		**5 270 600**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**4 743 400**	**4 743 400**	**4 821 400**	**61 526 000**
11.	Kiadások	1. Személyi juttatások	K1	2 976 000	2 976 000	2 976 000	2 976 000	2 976 000	2 976 000	2 976 000	2 976 000	2 976 000	2 976 000	2 976 000	2 980 000	**35 716 000**
12.		2. Munkaadót terhelő járulékok	K2	423 600	396 400	396 400	396 400	396 400	396 400	396 400	396 400	396 400	396 400	396 400	396 400	**4 784 000**
13.		3. Dologi kiadások	K3	1 461 000	1 461 000	1 461 000	1 461 000	1 461 000	1 461 000	1 461 000	1 461 000	1 461 000	961 000	961 000	961 000	**16 032 000**
14.		4. Ellátottak pénzbeni juttatása	K4													**0**
15.		5. Egyéb működési célú kiadások	K5													0
16.		6. Beruházások	K6	410 000	410 000	410 000	410 000	410 000	410 000	410 000	410 000	410 000	410 000	410 000	484 000	**4 994 000**
17.		7. Felújítások	K7													0
18.		8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8													0
19.		9. Finanszírozási kiadások	K9													0
20.		**Kiadások Összesen**		**5 270 600**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**5 243 400**	**4 743 400**	**4 743 400**	**4 821 400**	**61 526 000**

19. melléklet a ../2024. (.....) önkormányzati rendelethez

Balmazújváros Város Önkormányzata által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Adatok Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény mértéke	Kedvezmények összege
1	2	3	4
3.	Helyi adóból biztosított kedvezmény / Magánszemélyek kommunális adója - 70 év feletti	100,00%	19 577 000
4.	Helyi adóból biztosított kedvezmény / Magánszemélyek kommunális adója - 64 év feletti, egyedülálló	100,00%	1 816 000
5.		25,00%	890 000
6.	**Közvetett támogatások, kedvezmények összesen**		**22 283 000**

Balmazújváros Város Önkormányzata

A 2024. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása jogcímenként

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E
1.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Eredeti	Kiegészítés	Összesen
2.	1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	260 760 000	27 531 910	288 291 910
3.	1.1.1.1. Info 2	1.1.1.1. Info 2 1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	242 060 190	25 557 522	267 617 712
4.	1.1.1.1. Info 3		242 060 190	25 557 522	267 617 712
5.	1.1.1.1.	***1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)***	***260 760 000***	***27 531 910***	***288 291 910***
6.	1.1.1.2. Info	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása - kiegészítés előtt	24 364 600	0	24 364 600
7.	1.1.1.2.	***Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása***	***24 364 600***	***0***	***24 364 600***
8.	1.1.1.3.1.	***Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása***	***43 894 800***	***0***	***43 894 800***
9.	1.1.1.3.2.	Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	0	0	0
10.	1.1.1.4. Info	Településüzemeltetés - köztemető támogatása - kiegészítés előtt	100 000	0	100 000
11.	1.1.1.4.	***Településüzemeltetés - köztemető támogatása***	***100 000***	***0***	***100 000***
12.	1.1.1.5. Info	Településüzemeltetés - közutak támogatása - kiegészítés előtt	25 391 923	0	25 391 923
13.	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	25 391 923	0	25 391 923
14.	1.1.1.6. Info	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - kiegészítés előtt	49 002 800	0	49 002 800
15.	1.1.1.6.	***Egyéb önkormányzati feladatok támogatása***	***49 002 800***	***0***	***49 002 800***
16.	1.1.1.7. Info	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása - kiegészítés előtt	940 950	0	940 950
17.	1.1.1.7.	***Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása***	***940 950***	***0***	***940 950***
18.	1.1.	**A települési önkormányzatok működésének általános támogatása**	**404 455 073**	**27 531 910**	**431 986 983**
19.		1.2.1. Óvodaműködtetési támogatás			
20.	1.2.1.1.	***Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát***	***72 884 000***	***18 818 968***	***91 702 968***
21.		1.2.2. Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása			
22.		Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
23.	1.2.2.1.	***pedagógusok átlagbéralapú támogatása***	***281 097 130***	***112 386 870***	***393 484 000***
24.		1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó			
25.		Napi nyolc órát elérő nyitvatartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott			
26.		Alapfokozatú végzettségű			
27.	1.2.3.1.1.1.	***pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása***	***5 654 000***	***2 233 000***	***7 887 000***
28.	1.2.3.1.1.2.	***mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása***	***1 918 000***	***756 000***	***2 674 000***
29.	1.2.5.1.1.	***pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása***	***150 314 000***	***28 798 000***	***179 112 000***
30.	1.2.	**A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**	**511 867 130**	**162 992 838**	**674 859 968**
31.	1.3.1.	***A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása***	***72 743 518***	***0***	***72 743 518***
32.		1.3.2. Egyes szociális és gyerekjóléti feladatok támogatása			
33.	1.3.2.1.	***Család- és gyermekjóléti szolgálat***	***27 861 600***	***3 360 970***	***31 222 570***
34.	1.3.2.2.1.	***Család- és gyermekjóléti központ***	***32 537 680***	***3 920 000***	***36 457 680***
35.	1.3.2.2.2.	***Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása***	***15 612 225***	***1 533 375***	***17 145 600***
36.	1.3.2.3.2.	***Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás***	***15 762 600***	***1 039 500***	***16 802 100***
37.	1.3.2.4.3.	***Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás***	***96 346 080***	***11 750 700***	***108 096 780***
38.	1.3.2.6.2.	***Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás***	***27 720 520***	***2 714 400***	***30 434 920***
39.	1.3.2.7.1.1.	***Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - önálló feladatellátás***	***39 962 400***	***4 200 000***	***44 162 400***
40.	1.3.2.8.1.	***Demens személyek nappali intézményi ellátása - önálló feladatellátás***	***3 621 600***	***266 000***	***3 887 600***
41.	1.3.2.9.2.	***Pszichiátriai betegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás***	***27 347 000***	***1 680 000***	***29 027 000***
42.	1.3.2.10.2.	***Szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás***	***27 023 000***	***1 048 200***	***28 071 200***
43.		Támogató szolgáltatás			
44.	1.3.2.14.1.	***Alaptámogatás***	***3 000 000***	***0***	***3 000 000***
45.	1.3.2.14.2.	***Teljesítménytámogatás***	***15 662 000***	***1 640 000***	***17 302 000***
46.		Közösségi ellátások			
47.		Pszichiátriai betegek részére nyújtott közösségi alapellátás			
48.	1.3.2.15.1.1.	***Alaptámogatás***	***2 000 000***	***0***	***2 000 000***
49.	1.3.2.15.1.2.	***Teljesítménytámogatás***	***14 282 320***	***1 310 400***	***15 592 720***
50.		Szenvedélybetegek részére nyújtott közösségi alapellátás			
51.	1.3.2.15.2.1.	***Alaptámogatás***	***2 000 000***	***0***	***2 000 000***
52.	1.3.2.15.2.2.	***Teljesítménytámogatás***	***11 439 290***	***854 410***	***12 293 700***
53.		1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása			
54.		Bölcsődei bértámogatás			
55.	1.3.3.1.1.	***Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása***	***37 804 500***	***4 805 500***	***42 610 000***
56.	1.3.3.1.2.	***Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása***	***75 314 400***	***6 741 600***	***82 056 000***
57.	1.3.3.2.	***Bölcsődei üzemeltetési támogatás***	***7 552 000***	***0***	***7 552 000***
58.		1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása			
59.	1.3.4.1.	***Bértámogatás***	***134 397 900***	***17 829 000***	***152 226 900***
60.	1.3.4.2.	***Intézményüzemeltetési támogatás***	***83 907 150***	***0***	***83 907 150***
61.	1.3.	**A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**	**773 897 783**	**64 694 055**	**838 591 838**
62.	1.4.1.1.	***Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás***	***76 156 920***	***16 949 480***	***93 106 400***
63.	1.4.1.2.	***Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás***	***147 008 763***	***0***	***147 008 763***
64.	1.4.2.	***Szünidei étkeztetés támogatása***	***4 564 820***	***0***	***4 564 820***
65.	1.4.	**A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**	**227 730 503**	**16 949 480**	**244 679 983**
66.	1.5.2.	***Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása***	***38 729 713***	***0***	***38 729 713***
67.	1.5.	**A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**	**38 729 713**	**0**	**38 729 713**
68.	2.3.2.3.	**A települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása**	**10 300 000**	**0**	**10 300 000**
69.	2.2.3.3	**Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása**	**28 174 219**	**0**	**28 174 219**
70.		Támogatás összesen:	**1 995 154 421**	**272 168 283**	**2 267 322 704**
71.	4.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	**4 944 936**	**0**	**4 944 936**

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. 06. 10. napján tartandó ülésére Balmazújváros Város Önkormányzatának 2024. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Balmazújváros Város Önkormányzata belső ellenőre elkészítette a 2024. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet, amelynek elfogadására tesz javaslatot a Képviselő-testület irányába.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. május 7.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. 06. 10. napján tartandó ülésére Balmazújváros Város Önkormányzatának 2024. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. § alapján:

1., A Balmazújváros Város Önkormányzatának 2024. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervét elfogadja

2. Felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről a belső ellenőrt tájékoztassa és tegye meg a szükséges intézkedéseket.

Határidő: 2023. december 31.
Felelős: Dr. Korpos Szabolcs jegyző

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:
Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2023. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.
A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

2024 ÉV

BALMAZÚJVÁROS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA, INTÉZMÉNYEI ÉS KÖZÖS HIVATALA

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

2024. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	3	20
PÉNZÜGYI	1	4
SORON KÍVÜLI	-	2
ÖSSZESEN:	4	26

2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

KAPACITÁSIGÉNY:		-	-
2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)		26	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)		1	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)		1	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)		2	-
ÖSSZESEN: (EMBERNAP)		30	-
VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS		**LÉTSZÁM (FŐ)**	**EMBERNAP**
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS		-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS		1	26
ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS		1	26

EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAIDŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)
EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
1. **UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS**	**Cél:** 2023. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése. **Tárgy:** Jegyzőkönyvek megállapításainak teljesülése. **Időszak:** 2023 év **Módszer:** Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.	Nem lett végrehajtva a megállapítások realizálása Nem lehetett erőforrás korlátok miatt realizálni Egyéb tényezők	(Utólagos ellenőrzés) Szabályszerűségi ellenőrzés	2024. I. negyedév Jelentés készítés határideje: 2024. április 30.	2 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
2. **HUMÁN ERŐFORRÁS GAZDÁLKODÁS**	**Cél:** Annak megállapítása, hogy a munkaerő felvétel, kinevezés, a képzés, oktatás,a besorolás, javadalmazás, bérezés,minősítés, fegyelmi felelősségre vonás a jogszabályi előírások szerint történik-e? A személyügyi nyilvántartás vezetése folyamatos-e? A béralappal való gazdálkodás minősítése.	Követelményeknek nem megfelelő munkaerő felvétele Munkaköri előírásoknak megfelelő képzés hiánya Munkakör, végzettség, egyéb feltételek nem megfelelő megállapítása Nincs megfelelő értékelés Nincs nyilvántartás A nyilvántartások vezetése elégtelen A béralap és létszámkeret túllépése Az előirányzatok túllépése	Szabályszerűségi ellenőrzés	2024 II. negyedév Jelentés: 2024. július 31.	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
3. **ADATSZOLGÁLTATÁSOK, FŐKÖNYVI KÖNYVELÉS, ANALITKUS NYILVÁNTARTÁS, BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉS ELLENŐRZÉSE**	**Cél:** Annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési beszámoló a vonatkozó számviteli alapelveknek megfelelően került-e összeállításra. **Tárgy:** A főkönyvi könyvelés 2024. I. félévi ellenőrzése **Időszak:** 2024. év **Módszer:** Beszámoló elemzése és értékelése, folyamatok és rendszerek működésének tesztelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.	A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladatorientáltan történt meg. A számviteli rendszer nem menedzsment orientált. A könyvelés nem átfogó, vagy nem lezárt, vagy nem folytonos. Hibák az adatbevitelben. Szükséges egyeztetések elmulasztása. Bizonylat nélküli könyvelés. Zárás, beszámoló nem megfelelő adattartalma, időzítése. Zárszámadási rendelettervezet nem megfelelő adattartalma. Nincs jóváhagyott zárszámadás. Nyilvántartások nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése. Adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2024. III. negyedév Jelentés készítés határideje: 2024. október 31.	14 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
4. **BANKSZÁMLÁK KEZELÉSE**	**Cél:** Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják. **Tárgy:** Előirányzat felhasználási és bankszámlák forgalma. **Időszak:** 2024 évi forgalom mintavétel alapján **Módszer:** Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.	Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések	Pénzügyi ellenőrzés	2024. IV. negyedév Jelentés készítés határideje: 2024. december 31.	4 szakértői nap (1 ellenőr)

2024. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli célellenőrzésekre.

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.
*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2023. október 20.

Jóváhagyta: .....

Kockázatelemzés

A 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

Balmazújváros Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

2023. október 20.

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

1. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 2

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 4

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 2

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 6

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	2	8
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	2	5	10
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	5	15
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1	3	3
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	6	18
	Súlyszám összesen:	-	**47**	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	**121**
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	**121:47**	**2,57**

ellenőrzési prioritás:
0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **Az előzetesen feltárt hiányosságokat nem realizálták.**		**Az előzetesen feltárt, de nem realizált hiányosságok a további jogkövető és zökkenőmentes működést hátráltatják.**	

2. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 5

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 5

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 3

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 6

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű

Súly: 2

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 2

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 2

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	3	5	15
2.	Változás / átszervezés	3	5	15
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	5	15
5.	Bevételszintek /költségszintek	1	4	4
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	3	9
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1	6	6
8.	Vezetőség aggályai	2	2	4
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	2	6
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	2	4
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	Súlyszám összesen:	-	48	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	125
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	125:48	2,60

ellenőrzési prioritás:
0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **A munkaköri leírások hiányossága.**		**A megfelelő mennyiségű és minőségű munkavégzés eléréséhez szükséges a feladat- és felelősségi körök egyértelmű körülhatárolása.**	
Kockázati tényező #2. **Nem megfelelő értékelési rendszer.**		**Az értékelési rendszer kialakítása és működtetése mind a vezetés részére, mind az alkalmazottak részére szükséges és fontos információkat hordoz, melyekkel a munkavégzés hatékonyságát növelheti az önkormányzat.**	
Kockázati tényező #3. **Az előirányzatok, béralap és létszámkeret túllépése.**	**Az előirányzatok szabályszerű követése az önkormányzati feladatellátás stabil pénzügyi hátterét teremti meg.**		

3. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS A 3. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 6

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 6

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 6

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	6	18
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	6	24
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	Súlyszám összesen:	-	55	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	173
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	173:55	3,15

ellenőrzési prioritás:
0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 3. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat-orientáltan történt meg, ezáltal a könyvelés nem átfogó, nem lezárt vagy nem folytonos.		Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálkodásának, illetve a gazdálkodás nyomon követhetőségének feltétele a könyvelési adatbázis jogszabályoknak megfelelő kialakítása és működtetése.	
Kockázati tényező #2. Zárás, beszámoló, adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.		Az önkormányzat működéséről, gazdálkodásáról szóló beszámolók, zárások, adatszolgáltatások adattartalmának a hatályos számviteli alapelveket figyelembe véve kell elkészülnie és továbbításra kerülnie.	
Kockázati tényező #3. Nyilvántartások, analitikák nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése.		Az önkormányzat – a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő pénzügyi működése érdekében, szükséges a könyvelést alátámasztó illetve kiegészítő nyilvántartások, analitikák folyamatos és naprakész vezetése.	

4. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS A 4. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 6

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 4

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 7

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 5

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	7	28
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	5	15
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	Súlyszám összesen:	-	**55**	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	**176**
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	**176:55**	**3,20**

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 4. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.**		**A pénzkezelési szabályzat, bankszámlakezelésre vonatkozó szabályainak betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat megfelelő gazdasági működésének feltétele.**	
Kockázati tényező #2. **Bankszámlakezelés során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő utalások)**		**A bankszámla kezelése során elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.**	

2024 -02- 09

TÖRVÉNYESSÉGI FELÜGYELET ÍRÁSBELI KAPCSOLATTARTÁS MODUL

Ügyszám: **202402175**		Hivatal: **Balmazújváros Város Önkormányzata**	
Felelős: **Ötvös Gábor**		Rendeletek: -	Címkék: -
Indítás dátuma: **2024.01.10.**		Határidő: **2024.03.31.**	
Tárgy: **törvényességi felhívás**			
Feltöltés: **Ötvös Gábor**	Feltöltés dátuma: **2024.02.09. - 10:54**	Fogadás: **Koroknai Nóra**	Fogadás dátuma: **2024.02.09. - 11:10**
Üzenettípus: **Törvényességi felügyeleti eljárás**		Intézkedés: **Törvényességi felhívás**	
Üzenet: Tisztelt Képviselő-testület! A Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal törvényességi felhívását mellékelten megküldi. Üdvözlettel: Dr. Fazakasné dr. Veszprémy Anna osztályvezető megbízásából Dr. Ötvös Gábor törvényességi felügyeleti szakügyintéző			
Érkeztetés/iktatás:		-	-
Csatolmányok:			
HB_11_TÖRV_00363_2_2024_felhívás_Balmazújváros_belső ellenőri terv.pdf		-	-

Digitálisan aláírta: Dr. Ötvös Gábor
Dátum: 2024.02.09 10:18:16
+01'00'

HAJDÚ-BIHAR VÁRMEGYEI KORMÁNYHIVATAL

Ügyiratszám: HB/11-TÖRV/00363-2/2024.
Ügyintéző: Dr. Ötvös Gábor
Telefon: +36-52-504-146

Tárgy: Törvényességi felhívás
Határidő: 2024. március 31.

Hegedüs Péter polgármester úr útján

Balmazújváros Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

Balmazújváros
Kossuth tér 4-5.
4060

Tisztelt Képviselő-testület!

A Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 132. § (2) és (3) bekezdésében biztosított törvényességi felügyelet körében az önkormányzat jegyzőjének törvényességi jelzését követően a következőket állapította meg:

Balmazújváros Városi Önkormányzat Képviselő-testülete törvényen alapuló határozathozatali kötelezettségét elmulasztotta, mert az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét 2023. december 31. napjáig nem fogadta el.

Az Mötv. 119. § (3) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.
Az Mötv. 119. § (4) bekezdése szerint a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.
Az Mötv. 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Balmazújváros Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. december 20. napján megtartott üléséről készített jegyzőkönyve szerint a képviselő-testület a 6. napirendi pont keretében tárgyalta a 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet, azonban azt az önkormányzat jegyzőjének tájékoztatása alapján a mai napig nem fogadta el.

A képviselő-testület akkor jár el jogszerűen, ha az Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján elfogadja az önkormányzat 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét.

A kormányhivatal kéri a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a törvényességi felhívásban foglaltakat tárgyalja meg, döntsön a hatáskörébe tartozó kérdésekben.

A kormányhivatal felhívja Polgármester Urat, hogy a törvényességi felhívást a képviselő-testület soron következő ülésén ismertesse, és a képviselő-testület álláspontjáról, a törvényességi felhívás alapján megtett intézkedésekről a kormányhivatalt a megadott határidőn belül a Nemzeti Jogszabálytár Törvényességi Felügyeleti Írásbeli Kapcsolattartás modulján keresztül írásban tájékoztassa.
Debrecen, időbélyegző szerint

Üdvözlettel:

Dr. Fazakasné dr. Veszprémy Anna
osztályvezető helyett

Dr. Ötvös Gábor
kormánytisztviselő

A dokumentum elektronikusan hitelesített.
Dátum: 2024.02.09 10:52:12
Hajdú-Bihar Vármegyei Kormányhivatal
Kiadmányozta: TFIK TFIK

Hatósági Főosztály
Törvényességi Felügyeleti Osztály
4024 Debrecen, Piac utca 54. Telefon: (36 52) 504 – 199 E-mail: torvenyesseg@hajdu.gov.hu

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző: Lenténé Péva Anna	
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére az önkormányzat folyószámla hitelkeret szerződése tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat jelenleg folyószámla hitelkeret szerződéssel nem rendelkezik

.Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 10. § (3) bekezdése b) pontja alapján az önkormányzat működési célra csak naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletet köthet.

2024. június 30-tól az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesüléséből adódó időbeli eltérés miatti likviditási gondok kezelésére a számlavezető OTP Bank Nyrt.-nél folyószámla hitelkeret szerződéssel szükséges rendelkezni.

A kifejtettekből következőleg javaslom, hogy az önkormányzat 2024. június 30-tól rendelkezzen kettőszáz-millió forint összegű folyószámla hitelkerettel. Ennek érdekében javasolt szerződést kötni az önkormányzat számlavezető pénzintézetével, az OTP Bank Nyrt.-vel az adott szerződéskötéskori időpontban legkedvezőbb kondíciók mellett.

Annak érdekében, hogy a pénzintézettel az érdemi tárgyalások megindulhassanak, valamint hogy az önkormányzat időben be tudja nyújtani a hitel igényléshez szükséges dokumentumokat és ezáltal a folyószámla hitel 2024. június 30-án rendelkezésre álljon, szükséges a képviselő-testület mostani döntése.

Az önkormányzat a hitelszerződés biztosítékául – a korábbi évekkel egyezően - a 2024. évi költségvetés saját bevételeit jelöli meg.

A Képviselő-testület a javaslatot nem fogadta el a 2024. február 14. napján tartott ülésén.

Balmazújváros Város Önkormányzata nem rendelkezik elfogadott 2024. évi költségvetési, 2023. évi módosított költségvetési és 2023. évi zárszámadási rendelettel, így a részére megállapított állami normatíva- nettó finanszírozás- megvonásra került 2024. április hónapban. Amennyiben a fent említett három rendelet elfogadásra kerül a 2024. június 10. napján tartandó testületi ülésen, a felfüggesztett nettó finanszírozás visszamenőleg egy összegben 2024. július 29. napján fog megérkezni az Önkormányzat számlájára. A 2024. június hónapra járó bérek kifizetése a folyószámla hitelkeret terhére tud csak megtörténni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Balmazújváros, 2024. június 04.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

az önkormányzat folyószámla hitelkeret szerződése tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1. egyetért azzal, hogy az Önkormányzat a számlavezető pénzintézetével, az OTP Bank Nyrt.-vel folyószámla hitelkeret szerződést kössön 2024. június 30. napjától 2024. december 20. napjáig, az önkormányzat által felvehető hitelkeret összeg erejéig, de legfeljebb kettőszázmillió forintig a szerződéskötéskori legkedvezőbb kondíciók mellett.
2. a folyószámla hitelkeret szerződésből adódó visszafizetési kötelezettségének hitelbiztosítékául az önkormányzat a 2024. évi költségvetésének saját bevételét jelöli meg.
3. meghatározza, hogy a szükséges dokumentumok aláírására jogosult a polgármester és az önkormányzat pénzügyi ellenjegyzésre kijelölt köztisztviselője.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: Hegedüs Péter polgármester

Balmazújváros Város Önkormányzata
4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.
www.balmazujvaros.hu

A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS
Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. 06. 10. napján tartandó ülésére bizottsági tagok megválasztása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2010. (XI.25.) számú önkormányzati rendelete (a továbbiakban: SZMSZ) 20. § (2) bekezdés a) pontja alapján létrehozta a Pénzügyi és Jogi Bizottságot, valamint az Egészségügyi,Szociális, Kulturális, Oktatási, Sport és Környezetvédelmi Bizottságot 5-5 fővel.
A Pénzügyi és Jogi Bizottság elnöke Hüse János, tagjai: Molnár Péter, Posta Zsuzsanna, Kiss János.
A Bizottságnak tagja volt Nagy Tamás önkormányzati képviselő, aki lemondott önkormányzati képviselői megbízatásáról, így a mandátuma 2023.06.14. napján megszűnt.

Javaslom Nádasdi László önkormányzati képviselő megválasztását a Pénzügyi és Jogi Bizottság tagjának.
Javaslom Molnár Péter önkormányzati képviselő megválasztását az Egészségügyi,Szociális, Kulturális, Oktatási, Sport és Környezetvédelmi bizottság tagjának.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatról dönteni szíveskedjenek.

Balmazújváros, 2024. május 9.

Hegedüs Péter
polgármester

I. HATÁROZATI JAVASLAT

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. 06. 10. napján tartandó ülésére Pénzügyi és Jogi Bizottsági tagok megválasztása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. § alapján:

1. A Pénzügyi és Jogi Bizottság tagjának megválasztja ..... önkormányzati képviselőt 2024. június 10. napjától.

2. Felkéri a polgármestert, hogy az érintettek értesítéséről szíveskedjen gondoskodni.

Határidő: 2024. május 31.
Felelős: Hegedüs Péter polgármester

II. HATÁROZATI JAVASLAT

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. 06. 10. napján tartandó ülésére Egészségügyi, Szociális, Kulturális, Oktatási, Sport és Környezetvédelmi bizottsági tagok megválasztása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. § alapján:

1. Az Egészségügyi, Szociális, Kulturális, Oktatási, Sport és Környezetvédelmi bizottság tagjának megválasztja ..... önkormányzati képviselőt 2024. június 10. napjától.

2. Felkéri a polgármestert, hogy az érintettek értesítéséről szíveskedjen gondoskodni.

Határidő: 2024. május 31.
Felelős: Hegedüs Péter polgármester

Balmazújváros Város Önkormányzata
4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.
www.balmazujvaros.hu

A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző: Kordás Ágnes Veronika	
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	dr. Korpos Szabolcs
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: <u>név szerinti szavazás</u>	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10-én tartandó ülésére a TOP-PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00049 azonosítószámú, „Balmazújváros kerékpáros, parkolási és játszótéri infrastruktúrájának fejlesztése" megnevezésű projekt keretében a „Parkolóhelyek kialakítása" tárgyban megindított kivitelezési közbeszerzési eljárást lezáró döntések meghozatalával kapcsolatban

Tisztelt Képviselő-testület!

A **TOP-PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00049** azonosítószámú projekt keretében három nyílt építés-kivitelezési közbeszerzési eljárás került megindításra.

A Kbt. szerint:

70. § (1) Az ajánlatkérő az ajánlatokat a lehető legrövidebb időn belül köteles elbírálni. ...

(2) Ha az ajánlatkérő az elbírálást nem tudja olyan időtartam alatt elvégezni, hogy az ajánlattevőknek az eljárást lezáró döntésről való értesítésére az ajánlati kötöttség fennállása alatt sor kerüljön, felkérheti az ajánlattevőket ajánlataiknak meghatározott időpontig történő további fenntartására, az ajánlati kötöttség kiterjesztése azonban nem haladhatja meg az ajánlati kötöttség lejártának eredeti időpontjától számított hatvan napot. Ha az ajánlattevő az ajánlatkérő által megadott határidőben nem nyilatkozik, úgy kell tekinteni, hogy ajánlatát az ajánlatkérő által megjelölt időpontig fenntartja. Ha valamelyik ajánlattevő az ajánlatát nem tartja fenn, az ajánlati kötöttség lejártának eredeti időpontját követően az eljárás további részében ajánlatát figyelmen kívül kell hagyni.

(2a) Ha az ajánlatkérő az ajánlatok bírálatát az ajánlati kötöttség (2) bekezdés szerint meghatározható legfeljebb kilencven-, illetve százhúsz napos időtartama alatt sem tudja elvégezni, az 54. § (7) bekezdésében foglaltakra figyelemmel kérheti fel az ajánlattevőket ajánlataiknak meghatározott időpontig történő további fenntartására. Ha az ajánlattevő az ajánlatkérő által megadott határidőben nem nyilatkozik, úgy kell tekinteni, hogy ajánlatát az ajánlatkérő által megjelölt időpontig fenntartja. Ha az ajánlattevők eljárást lezáró döntésről való értesítését megelőzően az ajánlati kötöttség a százötven napot meghaladná, az ajánlatkérő az eljárást lezáró döntést a 75. § (1) bekezdés c) pontjára figyelemmel hozhatja meg.

54. § (7) Ha az ajánlatkérő – az e törvényben foglalt esetekben – az ajánlati kötöttség lejártát megelőzően az ajánlattevőket ajánlataik további fenntartására kéri fel, és valamely vagy az összes ajánlattevő nem tartja fenn ajánlatát, a biztosítékot – a (6) bekezdés alkalmazása nélkül

– vissza kell fizetni az ajánlattevő nyilatkozatának kézhezvételét, illetve az eljárás eredményéről az ajánlattevőknek megküldött értesítést követő tíz napon belül. Az ajánlatukat fenntartó ajánlattevőket az ajánlatkérő az ajánlat további fenntartására vonatkozó felkérésben felhívja az ajánlati kötöttség meghosszabbított idejére az addig érvényes biztosítékkal megegyező biztosíték fenntartására. Az ajánlattevők eljárást lezáró döntésről való értesítését megelőzően az ajánlati kötöttség kilencven napot – építési beruházás esetén, valamint, ha a közbeszerzési eljárást jogszabályban előírt folyamatba épített ellenőrzés mellett folytatják le, százhúsz napot – meghaladó időszakra vonatkozó további fenntartására irányuló felhívás esetén azonban az ajánlatkérő nem kérheti a biztosíték fenntartását. Ebben az esetben a kilencven, illetve százhúsz nap leteltét követő tíz napon belül köteles az ajánlatkérő – a (6) bekezdés alkalmazása nélkül – a biztosítékot visszafizetni az ajánlattevők részére.

75. § (1) Eredménytelen az eljárás, ha

c) az eljárásban benyújtott minden ajánlat tekintetében lejárt az ajánlati kötöttség és egyetlen ajánlattevő sem tartja fenn ajánlatát, vagy a 70. § (2a) bekezdés szerinti százötven napos ajánlati kötöttség lejártát követően az értékelési szempontokra figyelemmel legkedvezőbbnek tekinthető ajánlattevő nem tartja fenn ajánlatát.

54. § (6) Ha az ajánlatkérő az eljárásban való részvételt biztosíték adásához kötötte, a pénzben teljesített ajánlati biztosíték kétszeres összegének, egyéb esetekben az ajánlati biztosíték mértékének megfelelő összeg tíz napon belüli megfizetésére köteles

a) az ajánlattevők részére, ha az eljárás eredményéről az ajánlati kötöttség felhívásban meghatározott vagy meghosszabbított fennállásának ideje alatt nem tájékoztatja az ajánlattevőket;

b) a nyertes ajánlattevő, valamint – amennyiben az összegezésben megjelölésre került – a második legkedvezőbb ajánlatot tevő részére, ha a szerződést nem köti meg, kivéve a 131. § (9) bekezdése szerinti esetben.

A projekt akkreditált közbeszerzési szaktanácsadója álláspontja szerint az, hogy az ajánlatkérő nem hajlandó meghozni az eljárást lezáró döntését, önmagában **ellentétes** a Kbt. 70. § (19) bekezdésének kógens előírásával, azaz **jogsértő.**

Felhívom a figyelmet arra, hogy a Kbt. ugyan biztosít lehetőséget az ajánlatkérő számára az ajánlati kötöttség meghosszabbítására (az ajánlattevők felkérésére ajánlataik további fenntartására), de ezzel az ajánlatkérő kizárólag abban az esetben élhet, ha az ajánlatkérő az elbírálást nem tudja olyan időtartam alatt elvégezni, hogy az ajánlattevőknek az eljárást lezáró döntésről való értesítésére az ajánlati kötöttség fennállása alatt sor kerüljön. Jelen esetben erről azonban nincs szó, a BB az ajánlatok bírálatát mindhárom eljárásban elvégezte, ez az aláírt jegyzőkönyvekből egyértelműen megállapítható.

Fentiek jogkövetkezménye, hogy - mivel az ajánlatkérő az eljárásokban való részvételt biztosíték adásához kötötte - az ajánlatkérő **a biztosíték mértékének megfelelő összeg tíz napon belüli megfizetésére köteles** az ajánlattevők részére, ha az eljárás eredményéről az ajánlati kötöttség felhívásban meghatározott vagy meghosszabbított fennállásának ideje alatt nem tájékoztatja az ajánlattevőket.

A „Parkolóhelyek kialakítása" tárgyában a 354/2023. (XI.29.) határozatszámon építési beruházási közbeszerzési eljárás került megindításra. A közbeszerzési eljárásban az ajánlatok

benyújtására nyitva álló határidő 2024. január 10. napján 10:00 órakor lejárt. A határidő lejártáig 3 db ajánlat került benyújtásra.

A közbeszerzési eljárásban összesen 3 körben került kiküldésre hiánypótlás, amelyet Ajánlattevők teljesítettek, ezért érvénytelenség miatt nem került kizárásra senki.

Ajánlatkérő az eljárást megindító felhívás VI.3.9) További információk 4) pontjában tájékoztatta az eljárás résztvevőit arról, hogy a jelen eljárásban alkalmazza a Kbt. 81. § (4) és (5) bekezdésben foglaltakat, így elvégezte azok értékelését. Az értékelést követően ajánlatkérő kizárólag az értékelési sorrendben legkedvezőbb ajánlat, Csőmobil Kft., Kelet-Út Kft. közös ajánlattevők ajánlata tekintetében végezte el a BB a bírálatot. A közbeszerzési eljárásban határidőig további 2 ajánlatot nyújtottak még be, azonban ajánlatkérő a fentiekre tekintettel nem végezte el ezen ajánlatok bírálatát. (Ennek ténye az összegezés VI.1.10) pontjában kerül megjelölésre.)

1. <u>Értékelés:</u>

Pontszám 0-10
1. értékelési szempont
Módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. aa) pontja szerinti fordított arányosítás.
Képlet: P = (Alegjobb / Avizsgált) × (Pmax – Pmin) + Pmin
2-4. értékelési szempont:
módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. ab) pontja szerinti egyenes arányosítás.
Képlet: P = Avizsgált / Alegjobb * (Pmax-Pmin) + Pmin.
5.értékelési szempont:
Képlet: P=(Avizsgált–Alegkedvezőtlenebb) / (Alegkedvezőbb–Alegkedvezőtlenebb) *(Pmax–Pmin) + Pmin

Az értékelés részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	A részszempontok súlyszámai (adott esetben az alszempontok súlyszámai is)	Az ajánlattevő neve: **Nyírföldgép Kft.**		Az ajánlattevő neve: **Csőmobil Kft. KELET-ÚT Kft.**		Az ajánlattevő neve: **Tiszaújváros Transz Kft.**	
		Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	70	9,37	**655,9**	10	**700**	9,9	**693**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **közlekedési építmények**	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**

szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának **többlet** (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)							
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **vízgazdálkodási építmények szakterületen** szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**
5. A jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap)	5	8,89	**44,45**	10	**50**	8,89	**44,45**
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként			**950,35**		**1000**		**987,45**

2. Bírálóbizottság javaslata a további eljárás tekintetében:
Bírálóbizottság javasolja a Döntéshozónak, hogy:

1. a közbeszerzési eljárást nyilvánítsa eredményesnek,
2. **a Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft.** közös ajánlattevők (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) ajánlatát nyilvánítsa érvényesnek,
3. **a Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft.** (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) közös ajánlattevőket nyilvánítsa az eljárás nyertesévé, és kösse meg velük a szerződést.

Ajánlatkérő 2024. március 7-én felkérte Ajánlattevőket ajánlatuk további 60 napra fenntartására. Mivel a kötöttségük ezt követően, május 10-én lejárt volna, és mivel Ajánlatkérő jogsértően nem hozta meg a lezáró döntését, az ajánlati biztosítékok 2024. május 9-én visszautalásra kerültek. Ajánlatkérő május 7-én újra felkérte Ajánlattevőket ajánlatuk további 60 napra fenntartására. Ajánlattevőktől nemleges nyilatkozat nem érkezett, így a közbeszerzési eljárás jelenleg is folyamatban van.

A jelenleg hatályos támogatási szerződés szerint a parkoló beruházási során nettó 36 927 513.- Ft áll rendelkezésre. A nyertes ajánlattevő ajánlata nettó 32 632 710.- Ft.

A mellékleteket csatoljuk.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy név szerinti szavazás mellett döntsön az előterjesztés tárgyában.

Balmazújváros, 2024. június 05.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10-én tartandó ülésére a TOP-PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00049 azonosítószámú, „Balmazújváros kerékpáros, parkolási és játszótéri infrastruktúrájának fejlesztése" megnevezésű projekt keretében a „Parkolóhelyek kialakítása" tárgyban megindított kivitelezési közbeszerzési eljárást lezáró döntések meghozatalával kapcsolatban

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1. a „Parkolóhelyek kialakítása" közbeszerzési eljárást eredményesnek nyilvánítja,
2. a „Parkolóhelyek kialakítása" közbeszerzési eljárásban a **Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft. közös ajánlattevők** (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) ajánlatát érvényesnek nyilvánítja,
3. a „Parkolóhelyek kialakítása" közbeszerzési eljárásban a **Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft.** (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) közös ajánlattevőket az eljárás nyertesévé nyilvánítja, és felhatalmazza a polgármestert, hogy vele a vállalkozási szerződést megkösse.

Felelős: Hegedüs Péter polgármester
Határidő: azonnal

Ajánlatkérő megnevezése:	**Balmazújváros Város Önkormányzata**
Ajánlatkérő székhelye:	**4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.**
A közbeszerzési eljárás tárgya:	**„Parkolóhelyek kialakítása"**

Jegyzőkönyv a Bírálóbizottság üléséről
Az eljárás lezárása (írásbeli szakvélemény)

amely készült **2024. február 16.** napján **13 óra 00 perc** kezdettel a fent megjelölt helyen, **Balmazújváros Város Önkormányzata**, mint ajánlatkérő **„Parkolóhelyek kialakítása" tárgyban EKR002233802023** számon folytatott Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti közbeszerzési eljárásában, a benyújtott ajánlatok bírálata tárgyában.

Jelen vannak: a Bírálóbizottság tagjai

A Bírálóbizottság tagjai kijelentik, hogy összeférhetetlenségi körülményeikben változás nem következett be, velük szemben összeférhetetlenségi ok változatlanul nem áll fenn.

A tárgyi közbeszerzési eljárásban az ajánlatok benyújtására nyitva álló határidő 2024. január 10. napján 10:00 órakor lejárt. A határidő lejártáig 3 db ajánlat került benyújtásra.

Ajánlatkérő az eljárást megindító felhívás VI.3.9) További információk 4) pontjában tájékoztatta az eljárás résztvevőit arról, hogy a jelen eljárásban alkalmazza a Kbt. 81. § (4) és (5) bekezdésben foglaltakat, így elvégezte azok értékelését. Az értékelést követően ajánlatkérő kizárólag az értékelési sorrendben legkedvezőbb ajánlat, Csőmobil Kft., Kelet-Út Kft. közös ajánlattevők ajánlata tekintetében végezte el a BB a bírálatot. A közbeszerzési eljárásban határidőig további 2 ajánlatot nyújtottak még be, azonban ajánlatkérő a fentiekre tekintettel nem végezte el ezen ajánlatok bírálatát. (Ennek ténye az összegezés VI.1.10) pontjában kerül megjelölésre.)

1. <u>Értékelés:</u>
Pontszám 0-10
1. értékelési szempont
Módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. aa) pontja szerinti fordított arányosítás.
Képlet: P = (Alegjobb / Avizsgált) × (Pmax − Pmin) + Pmin
2-4. értékelési szempont:
módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. ab) pontja szerinti egyenes arányosítás.
Képlet: P = Avizsgált / Alegjobb * (Pmax-Pmin) + Pmin.
5.értékelési szempont:
Képlet: P=(Avizsgált−Alegkedvezőtlenebb)/(Alegkedvezőbb−Alegkedvezőtlenebb) *(Pmax−Pmin)+Pmin

Az értékelés	A részszempontok	Az ajánlattevő neve: **Nyírföldgép Kft.**		Az ajánlattevő neve: **Csőmobil Kft. KELET-ÚT Kft.**		Az ajánlattevő neve: **Tiszaújváros Transz Kft.**	
részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	súlyszámai (adott esetben az alszempontok súlyszámai is)	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	70	9,37	**655,9**	10	**700**	9,9	**693**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**

szakember kiírtehedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)							
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	100	10	100	10	100
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	5	10	50	10	50	10	50
5. A jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap)	5	8,89	44,45	10	50	8,89	44,45
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként			950,35		1000		987,45

2. Bírálóbizottság javaslata a további eljárás tekintetében:

Bírálóbizottság javasolja a Döntéshozónak, hogy:

1. a közbeszerzési eljárást nyilvánítsa eredményesnek,
2. **a Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft.** közös ajánlattevők (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) ajánlatát nyilvánítsa érvényesnek,
3. **a Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft.** (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) közös ajánlattevőket nyilvánítsa az eljárás nyertesévé, és kösse meg velük a szerződést.

Melléklet

- összegezés az ajánlatok elbírálásáról

A jegyzőkönyv lezárva: 2024. február 16. napján 13 óra 55 perckor

Mészáros Sándor, a Bírálóbizottság elnöke: .....

Kordás Ágnes Veronika, a Bírálóbizottság tagja: .....

dr. Kátay Tamás, a Bírálóbizottság tagja: .....

Összegezés az ajánlatok elbírálásáról

I. szakasz: Ajánlatkérő

I.1) Név és címek1 *(jelölje meg az eljárásért felelős összes ajánlatkérőt)*

Hivatalos név: **Balmazújváros Város Önkormányzata**

Postai cím: **Kossuth tér 4-5.**

Város: **Balmazújváros** | Postai irányítószám: **4060**

II. szakasz: Tárgy

II.1) Meghatározás

II.1.1) A közbeszerzés tárgya: Parkolóhelyek kialakítása

II.2) A közbeszerzés mennyisége

Parkolóhelyek kialakítása a Balmazújváros, Semsey Andor u. 5099/1. hrsz. alatti ingatlanon a közbeszerzési dokumentációban részletezettek szerint.

Jellemző (tervezett) mennyiségek:

Útépítés
Kialakítandó parkoló: 35 db
Földkitermelés: 216,7 m3
Tömörítés: 470,4 m3 + 186,6 m3
Makadám rendszerű útpálya és stabilizáció bontása: 267,6 m3
Talajjavító ágyazati réteg (THK 0/32) építése: 186,6 m3
Ckt-2 útalap építése:140,2 m3
Térburkolat készítése rendszerkövekből: 940,9 m2
Szegély készítése: 145,5 m + 41,2 m + 39,0 m

Csapadékvíz elvezetés
Munkaárok földkitermelés: 68,80 m3 + 23,56 m3
Tömörítés: 15,00 m3 + 15,00 m3 + 10,94 m3 + 50,00 m3
Beton víznyelő akna ép. (Bárczy betéttel) 48x48-as öv. víznyelős fedlappal:4 db
Szikkasztó-box rendszer kiépítése: 22,5 m3
Építendő DN 200 PVC csatorna 34 fm

A jelen felhívásban és a közbeszerzési dokumentumokban szereplő berendezések, beépített alapanyagok gyártmánya, típusa egy minőségi szintet jelöl, a megnevezés csak a tárgy jellegének egyértelmű meghatározása érdekében történt, a megjelölt gyártmányú berendezésekkel, beépített alapanyagokkal azonos minőségű, azokkal egyenértékű anyagok felhasználhatók. [321/2015. (X.30.) Korm. rendelet 46. § (3) bek.]

Az elvégzendő munkák részletes leírását a közbeszerzési dokumentumok tartalmazzák.
[Különösen: 3. kötet (Megrendelői követelmények)]

IV. szakasz: Eljárás

IV.1) Meghatározás

IV.1.1) A Kbt. mely része, illetve fejezete szerinti eljárás került alkalmazásra: Harmadik rész, XVII. fejezet

IV.1.2) Az eljárás fajtája: Nyílt eljárás Kbt. 112. § (1) b)

IV.1.3) Tárgyalásos eljárás vagy versenypárbeszéd esetén az eljárás alkalmazását megalapozó körülmények ismertetése:

IV.1.4) Hirdetmény nélküli tárgyalásos eljárás esetén az eljárás alkalmazását megalapozó körülmények ismertetése:

IV.2) Adminisztratív információk

IV.2.1) Az adott eljárásra vonatkozó közzététel[2]

A hirdetmény száma a Hivatalos Lapban:[1] [ ][ ][ ][ ]/S [ ][ ][ ]-[ ][ ][ ][ ][ ][ ][ ]
A hirdetmény száma a Közbeszerzési Értesítőben:1 **25580/2023** *(KÉ-szám/évszám)*

IV.2.2) Hirdetmény közzététele nélkül induló eljárás esetén az eljárást megindító felhívás megküldésének, illetőleg a

Közbeszerzési Hatóság tájékoztatásának napja:[2] *(éééé/hh/nn)*

IV.2.3) Az előzetes piaci konzultációk eredményének ismertetése érdekében tett intézkedések ismertetése:[2]

IV.2.4) Elektronikustól eltérő kommunikációs eszközök alkalmazásának indoka:[2]
Közbeszerzési dokumentumok elektronikustól eltérő módon történő rendelkezésre bocsátásának indoka:

V. szakasz: Az eljárás eredménye[1]

A szerződés száma: [1] Rész száma:[2] **[ ] Elnevezés: Parkolóhelyek kialakítása**

Az eljárás eredményes volt **X igen** O nem

V.1 Eredménytelen eljárással kapcsolatos információ[2]

V.1.1) A befejezetlen eljárás oka
O A közbeszerzési eljárást eredménytelennek minősítették. Az eredménytelenség indoka:

O A szerződés megkötését megtagadták

V.1.2) A befejezetlen eljárást követően indul-e új eljárás O igen O nem

V.1.3) Az érvényes ajánlatot tevők[2]
Ajánlattevők neve és címe alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):

V.1.4) Az érvénytelen ajánlatot tevők[2]
Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe és az érvénytelenség indoka:

V.1.5) Az összeférhetetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése:[2]

V.2 Az eljárás eredménye2

V.2.1) Ajánlatokra vonatkozó információk

A beérkezett ajánlatok száma: [3]

V.2.2) Az érvényes ajánlatot tevők

Ajánlattevők neve, címe és adószáma, alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):

Ajánlattevő neve: **Csőmobil Korlátolt Felelősségű Társaság**
Ajánlattevő címe: 1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2.
Ajánlattevő adószáma: 23028454-2-41
Ajánlattevő neve: **KELET-ÚT Építőipari, Beruházó és Szállítmányozó Korlátolt Felelősségű Társaság**
Ajánlattevő címe: 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.
Ajánlattevő adószáma: 11896447-2-15

Alkalmasság indoklása: A közös ajánlattevőkkel szemben kizáró ok nem volt megállapítható, ajánlatot az előírt követelményeknek megfelelően nyújtották be.

Értékelési szempontok:

Részszempont	ajánlat
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	**32 632 710**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember közlekedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	**24**
5. jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap	**1**

V.2.3) Az ajánlatok értékelése[2]

(Az alábbi táblázatban adja meg. A táblázatnak az ajánlattevő neve alatti osztott oszlop bal oldalára az adott ajánlatnak az adott részszempont szerinti tartalmi elemeire adott értékelési pontszámot, jobb oldalára pedig az értékelési pontszámnak a súlyszámmal kialakított szorzatát kell beírni.)

Az értékelés	A részszempontok	Az ajánlattevő neve: **Nyírföldgép Kft.**		Az ajánlattevő neve: **Csőmobil Kft. KELET-ÚT Kft.**		Az ajánlattevő neve: **Tiszaújváros Transz Kft.**	
részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	súlyszámai (adott esetben az alszempontok súlyszámai is)	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	70	9,37	**655,9**	10	**700**	9,9	**693**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **közlekedési építmények** szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának **többlet** (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**

3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **vízgazdálkodási építmények szakterületen** szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**
5. A jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap)	5	8,89	**44,45**	10	**50**	8,89	**44,45**
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként			**950,35**		**1000**		**987,45**

V.2.4) Az ajánlatok értékelése során adható pontszám alsó és felső határa:[2] **0-10**

V.2.5) Az ajánlatok értékelése során módszernek (módszereknek) az ismertetése, amellyel az ajánlatkérő megadta az ajánlatok részszempontok szerinti tartalmi elemeinek értékelése során a ponthatárok közötti pontszámot:[2]

1. értékelési szempont

Módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. aa) pontja szerinti fordított arányosítás.

Képlet: P = (Alegjobb / Avizsgált) × (Pmax – Pmin) + Pmin

2-4. értékelési szempont:

módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. ab) pontja szerinti egyenes arányosítás.

Képlet: P = Avizsgált / Alegjobb * (Pmax-Pmin) + Pmin.

5.értékelési szempont:

Képlet: $P=(A_{vizsgált}-A_{legkedvezőtlenebb})/(A_{legkedvezőbb}-A_{legkedvezőtlenebb}) *(P_{max}-P_{min})+P_{min}$

V.2.6) A Kbt. 69. § (5) bekezdése alapján figyelmen kívül hagyott ajánlat(ok):

Az ajánlat(ok) figyelmen kívül hagyásának indoka:

V.2.7) A nyertes ajánlattevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai:

Ajánlattevő neve: **Csőmobil Korlátolt Felelősségű Társaság**
Ajánlattevő címe: 1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2.
Ajánlattevő adószáma: 23028454-2-41
Ajánlattevő neve: **KELET-ÚT Építőipari, Beruházó és Szállítmányozó Korlátolt Felelősségű Társaság**
Ajánlattevő címe: 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.
Ajánlattevő adószáma: 11896447-2-15

Az ellenszolgáltatás összege: nettó 32.632.710,- Ft

Ajánlat kiválasztásának indoka: Az ajánlattevő tette az ajánlati felhívásban és a közbeszerzési dokumentumokban meghatározott feltételek alapján a Kbt. 76. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott értékelési szempont (a legjobb ár-érték arány) szerint a legkedvezőbb érvényes ajánlatot.

V.2.8) A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai:[2]

V.2.9) Alvállalkozó(k) igénybe vétele[2] **X igen** 0 nem
A nyertes ajánlattevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni:
III. 1.3) M.2.b MV-VZ műszaki vezető szakember

A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni:[2]

V.2.10) Alvállalkozó(k) megnevezése, adószáma:[2]

Balogh Sándor egyéni vállalkozó, 64422972-2-35

V.2.11) Az alkalmasság igazolásában részt vevő szervezetek[2]
Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlattevő ajánlatában:
Balogh Sándor egyéni vállalkozó, 64422972-2-35 III. 1.3) M.2.b MV-VZ műszaki vezető szakember

Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában:

V.2.12) Az érvénytelen ajánlatot tevők[2]
Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe, adószáma és az érvénytelenség indoka:

V.2.13) Az összeférhetetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése:[2]

VI. szakasz: Kiegészítő információk

VI.1) További információk:[2]

VI.1.1) A szerződéskötési moratórium időtartama
Kezdete: *(2024/02/..)* / Lejárata: *(2024/../..)*

VI.1.2) Az összegezés elkészítésének időpontja: *(2024/02/..)*

VI.1.3) Az összegezés megküldésének időpontja: *2024/02/..)*

VI.1.4) Az összegezés módosításának indoka:[2]

VI.1.5) Az összegezés módosításának időpontja:[2] *(éééé/hh/nn)*

VI.1.6) A módosított összegezés megküldésének időpontja:[2] *(éééé/hh/nn)*

VI.1.7) Az összegezés javításának indoka:[2]

VI.1.8) Az összegezés javításának időpontja:[2] *(éééé/hh/nn)*

VI.1.9) A javított összegezés megküldésének időpontja:2 *(éééé/hh/nn)*

VI.1.10) További információk:[2]

Ajánlatkérő az eljárást megindító felhívás VI.3.9) További információk 4) pontjában tájékoztatta az eljárás résztvevőit arról, hogy a jelen eljárásban alkalmazza a Kbt. 81. § (4) és (5) bekezdésben foglaltakat, így elvégezte azok értékelését. Az értékelést követően ajánlatkérő kizárólag az értékelési sorrendben legkedvezőbb ajánlat, a Csőmobil Kft., Kelet-Út Kft. közös ajánlattevők ajánlata tekintetében végezte el a BB a bírálatot. A közbeszerzési eljárásban az ajánlattételi határidő lejártáig további 2 ajánlatot nyújtottak még be az alábbiak szerint, azonban ajánlatkérő a fentiekre tekintettel nem végezte el ezen ajánlatok bírálatát:

Ajánlattevő neve: **Nyírföldgép Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.**
Ajánlattevő címe: 4400 Nyíregyháza, Szent István utca 30.
Ajánlattevő adószáma: 11983899-2-15

Értékelési szempontok:

Részszempont	**ajánlat**
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	**34 831 605**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember közlekedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	**24**
5. jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap	**2**

Ajánlattevő neve: **Tiszaújváros Transz Építőipari és Szállítmányozó Kft.**
Ajánlattevő címe: 3580 Tiszaújváros, Kandó Kálmán utca 2.
Ajánlattevő adószáma: 11859365-2-05
Értékelési szempontok:

Részszempont	**ajánlat**
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	**32 948 847**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember közlekedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**

4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	**24**
5. jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap	**2**

Balmazújváros Város Önkormányzata
4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.
www.balmazujvaros.hu

A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző: Kordás Ágnes Veronika	
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	dr. Korpos Szabolcs
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: <u>név szerinti szavazás</u>	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10-én tartandó ülésére a TOP-PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00049 azonosítószámú, „Balmazújváros kerékpáros, parkolási és játszótéri infrastruktúrájának fejlesztése" megnevezésű projekt keretében a „Belterületi kerékpárút felújítása 2" tárgyban megindított kivitelezési közbeszerzési eljárást lezáró döntések meghozatalával kapcsolatban

Tisztelt Képviselő-testület!

A **TOP-PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00049** azonosítószámú projekt keretében három nyílt építés-kivitelezési közbeszerzési eljárás került megindításra.

A Kbt. szerint:

70. § (1) Az ajánlatkérő az ajánlatokat a lehető legrövidebb időn belül köteles elbírálni. ...

(2) Ha az ajánlatkérő az elbírálást nem tudja olyan időtartam alatt elvégezni, hogy az ajánlattevőknek az eljárást lezáró döntésről való értesítésére az ajánlati kötöttség fennállása alatt sor kerüljön, felkérheti az ajánlattevőket ajánlataiknak meghatározott időpontig történő további fenntartására, az ajánlati kötöttség kiterjesztése azonban nem haladhatja meg az ajánlati kötöttség lejártának eredeti időpontjától számított hatvan napot. Ha az ajánlattevő az ajánlatkérő által megadott határidőben nem nyilatkozik, úgy kell tekinteni, hogy ajánlatát az ajánlatkérő által megjelölt időpontig fenntartja. Ha valamelyik ajánlattevő az ajánlatát nem tartja fenn, az ajánlati kötöttség lejártának eredeti időpontját követően az eljárás további részében ajánlatát figyelmen kívül kell hagyni.

(2a) Ha az ajánlatkérő az ajánlatok bírálatát az ajánlati kötöttség (2) bekezdés szerint meghatározható legfeljebb kilencven-, illetve százhúsz napos időtartama alatt sem tudja elvégezni, az 54. § (7) bekezdésében foglaltakra figyelemmel kérheti fel az ajánlattevőket ajánlataiknak meghatározott időpontig történő további fenntartására. Ha az ajánlattevő az ajánlatkérő által megadott határidőben nem nyilatkozik, úgy kell tekinteni, hogy ajánlatát az ajánlatkérő által megjelölt időpontig fenntartja. Ha az ajánlattevők eljárást lezáró döntésről való értesítését megelőzően az ajánlati kötöttség a százötven napot meghaladná, az ajánlatkérő az eljárást lezáró döntést a 75. § (1) bekezdés c) pontjára figyelemmel hozhatja meg.

54. § (7) Ha az ajánlatkérő – az e törvényben foglalt esetekben – az ajánlati kötöttség lejártát megelőzően az ajánlattevőket ajánlataik további fenntartására kéri fel, és valamely vagy az összes ajánlattevő nem tartja fenn ajánlatát, a biztosítékot – a (6) bekezdés alkalmazása nélkül – vissza kell fizetni az ajánlattevő nyilatkozatának kézhezvételét, illetve az eljárás

eredményéről az ajánlattevőknek megküldött értesítést követő tíz napon belül. Az ajánlatukat fenntartó ajánlattevőket az ajánlatkérő az ajánlat további fenntartására vonatkozó felkérésben felhívja az ajánlati kötöttség meghosszabbított idejére az addig érvényes biztosítékkal megegyező biztosíték fenntartására. Az ajánlattevők eljárást lezáró döntésről való értesítését megelőzően az ajánlati kötöttség kilencven napot – építési beruházás esetén, valamint, ha a közbeszerzési eljárást jogszabályban előírt folyamatba épített ellenőrzés mellett folytatják le, százhúsz napot – meghaladó időszakra vonatkozó további fenntartására irányuló felhívás esetén azonban az ajánlatkérő nem kérheti a biztosíték fenntartását. Ebben az esetben a kilencven, illetve százhúsz nap leteltét követő tíz napon belül köteles az ajánlatkérő – a (6) bekezdés alkalmazása nélkül – a biztosítékot visszafizetni az ajánlattevők részére.

75. § (1) Eredménytelen az eljárás, ha

c) az eljárásban benyújtott minden ajánlat tekintetében lejárt az ajánlati kötöttség és egyetlen ajánlattevő sem tartja fenn ajánlatát, vagy a 70. § (2a) bekezdés szerinti százötven napos ajánlati kötöttség lejártát követően az értékelési szempontokra figyelemmel legkedvezőbbnek tekinthető ajánlattevő nem tartja fenn ajánlatát.

54. § (6) Ha az ajánlatkérő az eljárásban való részvételt biztosíték adásához kötötte, a pénzben teljesített ajánlati biztosíték kétszeres összegének, egyéb esetekben az ajánlati biztosíték mértékének megfelelő összeg tíz napon belüli megfizetésére köteles

a) az ajánlattevők részére, ha az eljárás eredményéről az ajánlati kötöttség felhívásban meghatározott vagy meghosszabbított fennállásának ideje alatt nem tájékoztatja az ajánlattevőket;

b) a nyertes ajánlattevő, valamint – amennyiben az összegezésben megjelölésre került – a második legkedvezőbb ajánlatot tevő részére, ha a szerződést nem köti meg, kivéve a 131. § (9) bekezdése szerinti esetben.

A projekt akkreditált közbeszerzési szaktanácsadója álláspontja szerint az, hogy az ajánlatkérő nem hajlandó meghozni az eljárást lezáró döntését, önmagában **ellentétes** a Kbt. 70. § (19) bekezdésének kógens előírásával, azaz **jogsértő.**

Felhívom a figyelmet arra, hogy a Kbt. ugyan biztosít lehetőséget az ajánlatkérő számára az ajánlati kötöttség meghosszabbítására (az ajánlattevők felkérésére ajánlataik további fenntartására), de ezzel az ajánlatkérő kizárólag abban az esetben élhet, ha az ajánlatkérő az elbírálást nem tudja olyan időtartam alatt elvégezni, hogy az ajánlattevőknek az eljárást lezáró döntésről való értesítésére az ajánlati kötöttség fennállása alatt sor kerüljön. Jelen esetben erről azonban nincs szó, a BB az ajánlatok bírálatát mindhárom eljárásban elvégezte, ez az aláírt jegyzőkönyvekből egyértelműen megállapítható.

Fentiek jogkövetkezménye, hogy - mivel az ajánlatkérő az eljárásokban való részvételt biztosíték adásához kötötte - az ajánlatkérő **a biztosíték mértékének megfelelő összeg tíz napon belüli megfizetésére köteles** az ajánlattevők részére, ha az eljárás eredményéről az ajánlati kötöttség felhívásban meghatározott vagy meghosszabbított fennállásának ideje alatt nem tájékoztatja az ajánlattevőket.

A „Belterületi kerékpárút felújítása 2" tárgyában a 355/2023. (XI.29.) határozatszámon építési beruházási közbeszerzési eljárás került megindításra. Az ajánlattételi határidőig (2024.01.09. 10:00) összesen 6 db ajánlat érkezett.

A közbeszerzési eljárásban összesen 3 körben került kiküldésre hiánypótlás, amelyet

Ajánlattevők teljesítettek, ezért érvénytelenség miatt nem került kizárásra senki.

A 2024. február 16-án született lezáró Bíráló Bizottsági jegyzőkönyv az alábbiakat tartalmazza:

Ajánlatkérő az eljárást megindító felhívás VI.3.9) További információk 4) pontjában tájékoztatta az eljárás résztvevőit arról, hogy a jelen eljárásban alkalmazza a Kbt. 81. § (4) és (5) bekezdésben foglaltakat, így elvégezte azok értékelését. Az értékelést követően ajánlatkérő kizárólag az értékelési sorrendben legkedvezőbb ajánlat, Csőmobil Kft., Kelet-Út Kft. közös ajánlattevők ajánlata tekintetében végezte el a BB a bírálatot. A közbeszerzési eljárásban határidőig további 5 ajánlatot nyújtottak még be, azonban ajánlatkérő a fentiekre tekintettel nem végezte el ezen ajánlatok bírálatát. (Ennek ténye az összegezés VI.1.10) pontjában kerül megjelölésre.)

1. <u>Értékelés:</u>

Pontszám 0-10
1. értékelési szempont
Módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. aa) pontja szerinti fordított arányosítás.
Képlet: P = (Alegjobb / Avizsgált) × (Pmax − Pmin) + Pmin
2-4. értékelési szempont:
módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. ab) pontja szerinti egyenes arányosítás.
Képlet: P = Avizsgált / Alegjobb * (Pmax-Pmin) + Pmin.
5.értékelési szempont:
Képlet: P=(Avizsgált−Alegkedvezőtlenebb) / (Alegkedvezőbb−Alegkedvezőtlenebb) *(Pmax−Pmin) + Pmin

Az értékelés	A részszempontok	Az ajánlattevő neve: **Nyírföldgép Kft.**		Az ajánlattevő neve: **Csőmobil Kft. KELET-ÚT Kft.**		Az ajánlattevő neve: **JANTA-BAU Kft.**	
részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	súlyszámai (adott esetben az alszempontok súlyszámai is)	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	70	8,62	**603,4**	10	**700**	8,18	**572,6**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **közlekedési építmények**	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**

szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának **többlet** (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)							
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **vízgazdálkodási építmények szakterületen** szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**
5. A jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 5 naptári nap)	5	8,89	**44,45**	10	**50**	10	**50**
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként			**897,85**		**1000**		**872,6**

Az értékelés	A	Az ajánlattevő	Az ajánlattevő	Az ajánlattevő

	részszempontok	neve: "Szatmárvíz" Kft.		neve: KORONA-HUMÁN Kft.		neve: Duna Aszfalt Zrt.	
részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	súlyszámai (adott esetben az alszempontok súlyszámai is)	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	70	7,88	**551,6**	9,99	**699,3**	7,38	**516,6**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **közlekedési építmények** szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának **többlet** (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **vízgazdálkodási építmények szakterületen** szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**

jótálláson felül (további 0-24 hónap)							
5. A jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 5 naptári nap)	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként			**851,6**		**999,3**		**816,6**

A BB megállapítja, hogy a Nyírföldgép Kft., JANTA-BAU Kft., "Szatmárviz" Kft. és Duna Aszfalt Zrt. ajánlattevők által tett ajánlatok a rendelkezésre álló fedezet összegét meghaladják.

2. Bírálóbizottság javaslata a további eljárás tekintetében:

Bírálóbizottság javasolja a Döntéshozónak, hogy:

1. a közbeszerzési eljárást nyilvánítsa eredményesnek,
2. **a Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft.** közös ajánlattevők (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) ajánlatát nyilvánítsa érvényesnek,
3. **a Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft.** (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) közös ajánlattevőket nyilvánítsa az eljárás nyertesévé, és kösse meg velük a szerződést.

Ajánlatkérő 2024. március 7-én felkérte Ajánlattevőket ajánlatuk további 60 napra fenntartására. Mivel a kötöttségük ezt követően, május 10-én lejárt volna, és mivel Ajánlatkérő jogsértően nem hozta meg a lezáró döntését, az ajánlati biztosítékok 2024. május 9-én visszautalásra kerültek. Ajánlatkérő május 7-én újra felkérte Ajánlattevőket ajánlatuk további 60 napra fenntartására. Ajánlattevőktől nemleges nyilatkozat nem érkezett, így a közbeszerzési eljárás jelenleg is folyamatban van.

A jelenleg hatályos támogatási szerződés szerint a kerékpárút beruházási során nettó 132 840 321.- Ft áll rendelkezésre. A nyertes ajánlattevő ajánlata nettó 116 398 121.- Ft.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy név szerinti szavazás mellett döntsön az előterjesztés tárgyában.

A mellékletek csatoljuk.

Balmazújváros, 2024. június 05.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10-én tartandó ülésére a TOP-PLUSZ-1.2.1-21-HB1-2022-00049 azonosítószámú, „Balmazújváros kerékpáros, parkolási és játszótéri infrastruktúrájának fejlesztése" megnevezésű projekt keretében a „Belterületi kerékpárút felújítása 2" tárgyban megindított kivitelezési közbeszerzési eljárást lezáró döntések meghozatalával kapcsolatban

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1. a „Belterületi kerékpárút felújítása 2" közbeszerzési eljárást eredményesnek nyilvánítja,
2. a „Belterületi kerékpárút felújítása 2" közbeszerzési eljárásban a **Csőmobil Kft., Kelet-Út Kft. közös ajánlattevők** (1139 Budapest, Béke tér 7. fsz. 2., és 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) ajánlatát érvényesnek nyilvánítja,
3. a „Belterületi kerékpárút felújítása 2" közbeszerzési eljárásban a **Csőmobil Kft., Kelet-Út Kft.** (1139 Budapest, Béke tér 7. fsz. 2., és 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) közös ajánlattevőket az eljárás nyertesévé nyilvánítja, és felhatalmazza a polgármestert, hogy vele a vállalkozási szerződést megkösse.

Felelős: Hegedüs Péter polgármester
Határidő: azonnal

Ajánlatkérő megnevezése:	**Balmazújváros Város Önkormányzata**
Ajánlatkérő székhelye:	**4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.**
A közbeszerzési eljárás tárgya:	**„Belterületi kerékpárút felújítása 2"**

Jegyzőkönyv a Bírálóbizottság üléséről
Az eljárás lezárása (írásbeli szakvélemény)

amely készült **2024. február 16.** napján **14 óra 00 perc** kezdettel a fent megjelölt helyen, **Balmazújváros Város Önkormányzata**, mint ajánlatkérő **„Belterületi kerékpárút felújítása 2" tárgyban EKR001922822023** számon folytatott Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti közbeszerzési eljárásában, a benyújtott ajánlatok bírálata tárgyában.

Jelen vannak: a Bírálóbizottság tagjai

A Bírálóbizottság tagjai kijelentik, hogy összeférhetetlenségi körülményeikben változás nem következett be, velük szemben összeférhetetlenségi ok változatlanul nem áll fenn.

A tárgyi közbeszerzési eljárásban az ajánlatok benyújtására nyitva álló határidő 2024. január 9. napján 10:00 órakor lejárt. A határidő lejártáig 6 db ajánlat került benyújtásra.

Ajánlatkérő az eljárást megindító felhívás VI.3.9) További információk 4) pontjában tájékoztatta az eljárás résztvevőit arról, hogy a jelen eljárásban alkalmazza a Kbt. 81. § (4) és (5) bekezdésben foglaltakat, így elvégezte azok értékelését. Az értékelést követően ajánlatkérő kizárólag az értékelési sorrendben legkedvezőbb ajánlat, Csőmobil Kft., Kelet-Út Kft. közös ajánlattevők ajánlata tekintetében végezte el a BB a bírálatot. A közbeszerzési eljárásban határidőig további 5 ajánlatot nyújtottak még be, azonban ajánlatkérő a fentiekre tekintettel nem végezte el ezen ajánlatok bírálatát. (Ennek ténye az összegezés VI.1.10) pontjában kerül megjelölésre.)

1. <u>Értékelés:</u>
Pontszám 0-10
1. értékelési szempont
Módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. aa) pontja szerinti fordított arányosítás.
Képlet: P = (Alegjobb / Avizsgált) × (Pmax − Pmin) + Pmin
2-4. értékelési szempont:
módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. ab) pontja szerinti egyenes arányosítás.
Képlet: P = Avizsgált / Alegjobb * (Pmax-Pmin) + Pmin.
5.értékelési szempont:
Képlet: P=(Avizsgált−Alegkedvezőtlenebb) / (Alegkedvezőbb−Alegkedvezőtlenebb) *(Pmax−Pmin) + Pmin

Az értékelés	A részszempontok	Az ajánlattevő neve: **Nyírföldgép Kft.**		Az ajánlattevő neve: **Csőmobil Kft. KELET-ÚT Kft.**		Az ajánlattevő neve: **JANTA-BAU Kft.**	
részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	súlyszámai (adott esetben az	Értékelési	Értékelési pontszám és	Értékelési	Értékelési pontszám és	Értékelési	Értékelési pontszám és

	alszempontok súlyszámai is)	pontszám	súlyszám szorzata	pontszám	súlyszám szorzata	pontszám	súlyszám szorzata
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	70	8,62	**603,4**	10	**700**	8,18	**572,6**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **közlekedési építmények** szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának **többlet** (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **vízgazdálkodási építmények szakterületen** szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**
5. A jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 5 naptári nap)	5	8,89	**44,45**	10	**50**	10	**50**
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként			**897,85**		**1000**		**872,6**

Az értékelés	A részszempontok	Az ajánlattevő neve: "Szatmárviz" Kft.		Az ajánlattevő neve: KORONA-HUMÁN Kft.		Az ajánlattevő neve: Duna Aszfalt Zrt.	
részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	súlyszámai (adott esetben az alszempontok súlyszámai is)	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	70	7,88	**551,6**	9,99	**699,3**	7,38	**516,6**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **közlekedési építmények** szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának **többlet** (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **vízgazdálkodási építmények szakterületen** szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**
5. A jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1,	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**

maximum 5 naptári nap)							
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként			851,6		999,3		816,6

A BB megállapítja, hogy a Nyírföldgép Kft., JANTA-BAU Kft., "Szatmárviz" Kft. és Duna Aszfalt Zrt. ajánlattevők által tett ajánlatok a rendelkezésre álló fedezet összegét meghaladják.

2. Bírálóbizottság javaslata a további eljárás tekintetében:

Bírálóbizottság javasolja a Döntéshozónak, hogy:

1. a közbeszerzési eljárást nyilvánítsa eredményesnek,
2. **a Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft.** közös ajánlattevők (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) ajánlatát nyilvánítsa érvényesnek,
3. **a Csőmobil Kft, Kelet-Út Kft.** (1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2., 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.) közös ajánlattevőket nyilvánítsa az eljárás nyertesévé, és kösse meg velük a szerződést.

Melléklet

- összegezés az ajánlatok elbírálásáról

A jegyzőkönyv lezárva: 2024. február 16. napján 14 óra 35 perckor

Mészáros Sándor, a Bírálóbizottság elnöke: .....

Kordás Ágnes Veronika, a Bírálóbizottság tagja: .....

dr. Kátay Tamás, a Bírálóbizottság tagja: .....

Összegezés az ajánlatok elbírálásáról

I. szakasz: Ajánlatkérő

I.1) **Név és címek1** *(jelölje meg az eljárásért felelős összes ajánlatkérőt)*

Hivatalos név: **Balmazújváros Város Önkormányzata**

Postai cím: **Kossuth tér 4-5.**

Város: **Balmazújváros**	Postai irányítószám: **4060**

II. szakasz: Tárgy

II.1) Meghatározás

II.1.1) A közbeszerzés tárgya: Belterületi kerékpárút felújítása 2

II.2) A közbeszerzés mennyisége

4060 Balmazújváros, Veres Péter – Bólyai – Csegei utca kerékpárút rekonstrukció a közbeszerzési dokumentációban részletezettek szerint.

Jellemző (tervezett) mennyiségek:
Kerékpárút
1. tengely
Az 1. tengely kezdőszelvénye a Bimbó köz után a 3316.sz. ök. út 23+266 km szelvényénél kezdődik, és az ök. út 23+107 km szelvényében van vége. A tervezett egyirányú kerékpárút az ök. út szelvényezés szerinti jobb oldalán található, burkolatszélessége a 0+000 – 0+170,89 kmsz között 1,0 m kétoldalt kerti szegéllyel és 0,50 m földpadkával, 2,0%-os oldaleséssel az összekötő út felé. A tervezett kerékpárút kezdő és végszelvénye kiépített útburkolathoz csatlakozik. Teljes tervezési hossz: **170,89 m.**
2. tengely
A 2. tengely kezdőszelvénye a Bimbó közzel szemben a 3316.sz. ök. út 23+257 km szelvényénél kezdődik, és az ök. út 21+635 km szelvényében van vége. A tervezett kerékpárút az ök. út szelvényezés szerinti bal oldalán található, műszaki paraméterei a következők:
- a 0+000 – 0+149,98 kmsz között 1,0 m burkolatszélességű egyirányú kerékpárút kerti szegéllyel és 0,50 m földpadkával, 2,0%-os oldaleséssel az összekötő út felé.
- a 0+149,98 – 0+558,82 kmsz között 2,00 m burkolatszélességű kétirányú kerékpárút kerti szegéllyel és 0,50 m földpadkával, 2,0%-os oldaleséssel az összekötő út felé.
- a 0+558,82 – 0+980,00 kmsz között 2,75 m burkolatszélességű elválasztás nélküli gyalog- és kerékpárút kerti szegéllyel és 0,50 m földpadkával, 2,0%-os oldaleséssel az összekötő út felé.
- a 0+980,00 – 1+233,78 kmsz között 2,00 m burkolatszélességű kétirányú kerékpárút kerti szegéllyel és 0,50 m földpadkával, 2,0%-os oldaleséssel az összekötő út felé.
- az 1+233,78 – 1+493,09 kmsz között nem történik beavatkozás, itt meglévő gyalogút található
- az 1+493,09 – 1+622,56 kmsz között 2,75 m burkolatszélességű elválasztás nélküli gyalog- és kerékpárút kerti szegéllyel és 0,50 m földpadkával, 2,0%-os oldaleséssel az összekötő út felé.
A tervezett létesítmény **1622,56 m** hosszú.

Csapadékvíz elvezetés
A kerékpárútra hulló csapadékvíz elvezetése befogadókba vezetéssel vagy szikkasztással történik.
1. tengely 0+000 – 0+170,89 kmsz között a vízelvezetés a meglévő víznyelők felújításával, illetve víznyelők kihelyezésével történik, a keletkezett csapadékvizeket a meglévő zárt csapadékcsatorna vezeti el.

2. tengely 0+000 – 0+700 kmsz között a vízelvezetés a meglévő víznyelők felújításával, illetve víznyelők kihelyezésével történik, a keletkezett csapadékvizeket a vízjogi engedéllyel rendelkező meglévő zárt csapadékcsatorna vezeti el.
A 0+700 – 1+233,78 km szelvények között keletkezett csapadékvíz az ök. út és a kerékpárút között meglévő nyílt földmedrű csatornákon keresztül kerül elvezetésre.
Az 1+493,09 – 1+622,56 km szelvények között keletkezett csapadékvíz az ök. út és a kerékpárút között meglévő szikkasztó árkokba kerül bevezetésre.

Alapadatok:

Bontandó aszfaltburkolat	193,41 m3		
Bontandó útalap	414,45 m3		
Megszüntetendő víznyelő	25 db		
Földkitermelés	1257,9 m3		
Töltés készítése	327,18 m3		
Kertiszegély építés	3055 fm		
Aszfalburkolat készítése 3,0 cm vastagságban		99,24	m3
Aszfalburkolat készítése 4,0 cm vastagságban		136,33	m3
Útalap építése 15 cm vastagságban (Ckt beton)		531,25	m3
Nemesített padka építése 20 cm vastagságban		139,62	m3
Fagyvédő réteg/ágyazat készítése 25 cm vastagságban		980,26	m3
Füvesítés rekultivációs fűmagkeverékkel		1355,8	m2
Árok profilozása	545fm		
Építendő víznyelő akna	41 db		
Építendő DN 200 KG-PVC csatorna	94 fm		

A jelen felhívásban és a közbeszerzési dokumentumokban szereplő berendezések, beépített alapanyagok gyártmánya, típusa egy minőségi szintet jelöl, a megnevezés csak a tárgy jellegének egyértelmű meghatározása érdekében történt, a megjelölt gyártmányú berendezésekkel, beépített alapanyagokkal azonos minőségű, azokkal egyenértékű anyagok felhasználhatók. [321/2015. (X.30.) Korm. rendelet 46. § (3) bek.]

Az elvégzendő munkák részletes leírását a közbeszerzési dokumentumok tartalmazzák.
[Különösen: 3. kötet (Megrendelői követelmények)]

IV. szakasz: Eljárás

IV.1) Meghatározás

IV.1.1) A Kbt. mely része, illetve fejezete szerinti eljárás került alkalmazásra: Harmadik rész, XVII. fejezet

IV.1.2) Az eljárás fajtája: Nyílt eljárás Kbt. 112. § (1) b)

IV.1.3) Tárgyalásos eljárás vagy versenypárbeszéd esetén az eljárás alkalmazását megalapozó körülmények ismertetése:

IV.1.4) Hirdetmény nélküli tárgyalásos eljárás esetén az eljárás alkalmazását megalapozó körülmények ismertetése:

IV.2) Adminisztratív információk

IV.2.1) Az adott eljárásra vonatkozó közzététel[2]

A hirdetmény száma a Hivatalos Lapban:[1] [ ][ ][ ][ ]/S [ ][ ][ ]-[ ][ ][ ][ ][ ][ ][ ]
A hirdetmény száma a Közbeszerzési Értesítőben:1 **25595/2023** *(KÉ-szám/évszám)*

IV.2.2) Hirdetmény közzététele nélkül induló eljárás esetén az eljárást megindító felhívás megküldésének, illetőleg a

Közbeszerzési Hatóság tájékoztatásának napja:[2] *(éééé/hh/nn)*

IV.2.3) Az előzetes piaci konzultációk eredményének ismertetése érdekében tett intézkedések ismertetése:[2]

IV.2.4) Elektronikustól eltérő kommunikációs eszközök alkalmazásának indoka:[2]
Közbeszerzési dokumentumok elektronikustól eltérő módon történő rendelkezésre bocsátásának indoka:

V. szakasz: Az eljárás eredménye[1]

A szerződés száma: [1] Rész száma:[2] **[ ] Elnevezés: Belterületi kerékpárút felújítása 2**

Az eljárás eredményes volt **X igen** O nem

V.1 Eredménytelen eljárással kapcsolatos információ[2]

V.1.1) A befejezetlen eljárás oka
O A közbeszerzési eljárást eredménytelennek minősítették. Az eredménytelenség indoka:

O A szerződés megkötését megtagadták

V.1.2) A befejezetlen eljárást követően indul-e új eljárás O igen O nem

V.1.3) Az érvényes ajánlatot tevők[2]
Ajánlattevők neve és címe alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):

V.1.4) Az érvénytelen ajánlatot tevők[2]
Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe és az érvénytelenség indoka:

V.1.5) Az összeférhetetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése:[2]

V.2 Az eljárás eredménye2

V.2.1) Ajánlatokra vonatkozó információk

A beérkezett ajánlatok száma: [6]

V.2.2) Az érvényes ajánlatot tevők
Ajánlattevők neve, címe és adószáma, alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):

Ajánlattevő neve: **Csőmobil Korlátolt Felelősségű Társaság**
Ajánlattevő címe: 1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2.
Ajánlattevő adószáma: 23028454-2-41
Ajánlattevő neve: **KELET-ÚT Építőipari, Beruházó és Szállítmányozó Korlátolt Felelősségű Társaság**
Ajánlattevő címe: 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.
Ajánlattevő adószáma: 11896447-2-15

Alkalmasság indoklása: A közös ajánlattevőkkel szemben kizáró ok nem volt megállapítható, ajánlatot az előírt követelményeknek megfelelően nyújtották be.

Értékelési szempontok:

Részszempont	ajánlat
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	**116 398 121**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember közlekedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**25**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	**36**
5. jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap	**1**

V.2.3) Az ajánlatok értékelése[2]

(Az alábbi táblázatban adja meg. A táblázatnak az ajánlattevő neve alatti osztott oszlop bal oldalára az adott ajánlatnak az adott részszempont szerinti tartalmi elemeire adott értékelési pontszámot, jobb oldalára pedig az értékelési pontszámnak a súlyszámmal kialakított szorzatát kell beírni.)

Az értékelés	A részszempontok	Az ajánlattevő neve: **Nyírföldgép Kft.**		Az ajánlattevő neve: **Csőmobil Kft. KELET-ÚT Kft.**		Az ajánlattevő neve: **JANTA-BAU Kft.**	
részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	súlyszámai (adott esetben az alszempontok súlyszámai is)	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	70	8,62	**603,4**	10	**700**	8,18	**572,6**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **közlekedési építmények** szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának **többlet** (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **vízgazdálkodási építmények szakterületen** szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**
5. A jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 5 naptári nap)	5	8,89	**44,45**	10	**50**	10	**50**
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként			**897,85**		**1000**		**872,6**

Az értékelés	A részszempontok	Az ajánlattevő neve: "Szatmárviz"Kft.		Az ajánlattevő neve: KORONA-HUMÁN Kft.		Az ajánlattevő neve: Duna Aszfalt Zrt.	
részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	súlyszámai (adott esetben az alszempontok súlyszámai is)	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	70	7,88	**551,6**	9,99	**699,3**	7,38	**516,6**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **közlekedési építmények** szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának **többlet** (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember **vízgazdálkodási építmények szakterületen** szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	10	10	**100**	10	**100**	10	**100**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**
5. A jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 5 naptári nap)	5	10	**50**	10	**50**	10	**50**
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként			**851,6**		**999,3**		**816,6**

V.2.4) Az ajánlatok értékelése során adható pontszám alsó és felső határa:[2] **0-10**

V.2.5) Az ajánlatok értékelése során módszernek (módszereknek) az ismertetése, amellyel az ajánlatkérő megadta az ajánlatok részszempontok szerinti tartalmi elemeinek értékelése során a ponthatárok közötti pontszámot:[2]

1. értékelési szempont

Módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. aa) pontja szerinti fordított arányosítás.

Képlet: P = (Alegjobb / Avizsgált) × (Pmax − Pmin) + Pmin

2-4. értékelési szempont:

módszer: KH útmutató (KÉ 2020. évi 60. szám; 2020. március 25.) 1. számú melléklet A.1. ab) pontja szerinti egyenes arányosítás.

Képlet: P = Avizsgált / Alegjobb * (Pmax-Pmin) + Pmin.

5.értékelési szempont:

Képlet: $P=(A_{vizsgált}-A_{legkedvezőtlenebb})/(A_{legkedvezőbb}-A_{legkedvezőtlenebb}) *(P_{max}-P_{min})+P_{min}$

V.2.6) A Kbt. 69. § (5) bekezdése alapján figyelmen kívül hagyott ajánlat(ok):

Az ajánlat(ok) figyelmen kívül hagyásának indoka:

V.2.7) A nyertes ajánlattevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai:

Ajánlattevő neve: **Csőmobil Korlátolt Felelősségű Társaság**
Ajánlattevő címe: 1139 Budapest, Béke tér 7.fsz.2.
Ajánlattevő adószáma: 23028454-2-41
Ajánlattevő neve: **KELET-ÚT Építőipari, Beruházó és Szállítmányozó Korlátolt Felelősségű Társaság**
Ajánlattevő címe: 4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 14.
Ajánlattevő adószáma: 11896447-2-15

Az ellenszolgáltatás összege: nettó 116.398.121,- Ft

Ajánlat kiválasztásának indoka: Az ajánlattevő tette az ajánlati felhívásban és a közbeszerzési dokumentumokban meghatározott feltételek alapján a Kbt. 76. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott értékelési szempont (a legjobb ár-érték arány) szerint a legkedvezőbb érvényes ajánlatot.

V.2.8) A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai:[2]

V.2.9) Alvállalkozó(k) igénybe vétele[2] **X igen** 0 nem
A nyertes ajánlattevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni:
III. 1.3) M.2.b MV-VZ műszaki vezető szakember

A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni:[2]

V.2.10) Alvállalkozó(k) megnevezése, adószáma:[2]

Balogh Sándor egyéni vállalkozó, 64422972-2-35

V.2.11) Az alkalmasság igazolásában részt vevő szervezetek[2]
Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlattevő ajánlatában:
Balogh Sándor egyéni vállalkozó, 64422972-2-35 III. 1.3) M.2.b MV-VZ műszaki vezető szakember

Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában:

V.2.12) Az érvénytelen ajánlatot tevők[2]
Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe, adószáma és az érvénytelenség indoka:

V.2.13) Az összeférhetetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése:[2]

VI. szakasz: Kiegészítő információk

VI.1) További információk:[2]

VI.1.1) A szerződéskötési moratórium időtartama
Kezdete: *(2024/02/..)* / Lejárata: *(2024/../..)*

VI.1.2) Az összegezés elkészítésének időpontja: *(2024/02/..)*

VI.1.3) Az összegezés megküldésének időpontja: *2024/02/..)*

VI.1.4) Az összegezés módosításának indoka:[2]

VI.1.5) Az összegezés módosításának időpontja:[2] *(éééé/hh/nn)*

VI.1.6) A módosított összegezés megküldésének időpontja:[2] *(éééé/hh/nn)*

VI.1.7) Az összegezés javításának indoka:[2]

VI.1.8) Az összegezés javításának időpontja:[2] *(éééé/hh/nn)*

VI.1.9) A javított összegezés megküldésének időpontja:2 *(éééé/hh/nn)*

VI.1.10) További információk:[2]

Ajánlatkérő az eljárást megindító felhívás VI.3.9) További információk 4) pontjában tájékoztatta az eljárás résztvevőit arról, hogy a jelen eljárásban alkalmazza a Kbt. 81. § (4) és (5) bekezdésben foglaltakat, így elvégezte azok értékelését. Az értékelést követően ajánlatkérő kizárólag az értékelési sorrendben legkedvezőbb ajánlat, a Csőmobil Kft., Kelet-Út Kft. közös ajánlattevők ajánlata tekintetében végezte el a BB a bírálatot. A közbeszerzési eljárásban az ajánlattételi határidő lejártáig további 5 ajánlatot nyújtottak még be az alábbiak szerint, azonban ajánlatkérő a fentiekre tekintettel nem végezte el ezen ajánlatok bírálatát:

Ajánlattevő neve: **Nyírföldgép Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.**
Ajánlattevő címe: 4400 Nyíregyháza, Szent István utca 30.
Ajánlattevő adószáma: 11983899-2-15

Értékelési szempontok:

Részszempont	**ajánlat**
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	**134 997 454**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember közlekedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	**24**
5. jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap	**2**

Az ajánlat a rendelkezésre álló fedezet összegét meghaladja.

Ajánlattevő neve: **JANTA-BAU Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

Ajánlattevő címe: 4254 Nyíradony, Széchenyi utca 43.
Ajánlattevő adószáma: 14815443-2-09

Értékelési szempontok:

Részszempont	ajánlat
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	**142 304 458**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember közlekedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	**24**
5. jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap	**1**

Az ajánlat a rendelkezésre álló fedezet összegét meghaladja.

Ajánlattevő neve: **"Szatmárvíz" Építő, Szolgáltató és Kereskedő Korlátolt Felelősségü Társaság**
Ajánlattevő címe: 4900 Fehérgyarmat, Hadház utca 13.
Ajánlattevő adószáma: 10682722-2-15

Értékelési szempontok:

Részszempont	ajánlat
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	**147 672 793**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember közlekedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	**24**

5. jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap	**1**

Az ajánlat a rendelkezésre álló fedezet összegét meghaladja.

Ajánlattevő neve: **KORONA-HUMÁN Egészségügyi Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**
Ajánlattevő címe: 4220 Hajdúböszörmény, Polgári utca 13.
Ajánlattevő adószáma: 24356886-2-09

Értékelési szempontok:

Részszempont	**ajánlat**
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	**116 484 800**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember közlekedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	**24**
5. jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap	**1**

Ajánlattevő neve: **Duna Aszfalt Út és Mélyépítő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
Ajánlattevő címe: 6060 Tiszakécske, Béke utca 150.
Ajánlattevő adószáma: 28733232-4-03

Értékelési szempontok:

Részszempont	**ajánlat**
1. Nettó vállalkozói díj (HUF)	**157 701 678**
2. A III.1.3. M.2. a) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember közlekedési építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági	**24**

követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	
3. A III.1.3. M/2. b) pont szerinti alk. köv. igazolására bemutatott szakember vízgazdálkodási építmények szakterületen szerzett szakmai tapasztalatának többlet (az alkalmassági követelményként meghatározott értéken felüli) időtartama (0-24 hó)	**24**
4. Jótállás időtartama a 36 hónap kötelező jótálláson felül (további 0-24 hónap)	**24**
5. jótállási időszak tartamán belül bármely a Megrendelő által felismert hiba Vállalkozó általi javításának megkezdési időpontja, a bejelentést követően (minimum 1, maximum 10 naptári nap	**1**

Az ajánlat a rendelkezésre álló fedezet összegét meghaladja.

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS
Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére a Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. és a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi mérlegbeszámolójának elfogadása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft., a Balmaz InterCOm Kft., Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. és a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. elkészítette a 2023. évi mérlegbeszámolóját, amelynek elfogadására tesz javaslatot a Képviselő-testület irányába.

A Képviselő-testület 2024. május 15. napján tartott ülésén a Balmaz InterCom Kft. és a Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. 2023. évi mérlegbeszámolóját elfogadta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztéseket megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. június 4.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT I.

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére, a Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft., 2023. évi mérlegbeszámolójának elfogadása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. § alapján:

1. Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. 2023. évi mérlegbeszámolóját a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

2. Felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről az érintett gazdasági társaság vezetőjét tájékoztassa.

Határidő: 2024. május 31.
Felelős: Dr. Korpos Szabolcs jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT II.

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére, Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi mérlegbeszámolójának elfogadása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. § alapján:

1. Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi mérlegbeszámolóját a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

2. Felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről az érintett gazdasági társaság vezetőjét tájékoztassa.

Határidő: 2024. május 31.
Felelős: Dr. Korpos Szabolcs jegyző

2	1	9	2	8	3	2	7	8	5	3	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	3	9	5	7

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **BALMAZÚJVÁROSI VESZ NONPROFIT KFT.**

Címe: **4060 Balmazújváros**

Dózsa György utca 5-7

Egyszerűsített Mérleg A változat

Időszak: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Előző időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

2	1	9	2	8	3	2	7	8	5	3	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	3	9	5	7

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített Mérleg A JÓ

Időszak: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Ezer Ft

Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak összege	Összeg
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	21 366	255 770
02.	I. Immateriális javak		9 433
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése		
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 366	246 337
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesb.		
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	51 596	56 666
09.	I. KÉSZLETEK		
10.	II. KÖVETELÉSEK	4 830	6 583
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK		
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	46 766	50 083
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	73 637	39 337
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	146 599	351 773
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	43 985	- 13 214
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
17.	16. sorból: visszvásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
19.	III. TŐKETARTALÉK		
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	54 821	40 986
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 13 836	- 57 200
24.	E. Céltartalékok		
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	85 944	109 446
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	85 944	109 446
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	16 670	255 541
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	146 599	351 773

Keltezés: [illegible]

Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft.
4150 Balmazújváros, Dózsa Gy. u. 5-7.
OTP 11738091-2004560[illegible]
Adószám: 21928327-2-09

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	1	9	2	8	3	2	7	8	5	3	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	3	9	5	7

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **BALMAZÚJVÁROSI VESZ NONPROFIT KFT.**

Címe: **4060 Balmazújváros**

Dózsa György utca 5-7

Egyszerűsített Eredménykimutatás (összköltség) A változat

Időszak: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Előző időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

2	1	9	2	8	3	2	7	8	5	3	1	5	7	2	0	9

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	3	9	5	7

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített Eredmény (összköltség) A

Időszak: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Ezer Ft

Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak összege	Összeg
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**55 040**	**56 136**
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**		
III.	Egyéb bevételek	428 515	552 104
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		105
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**328 176**	**251 922**
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**166 202**	**385 074**
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 670	26 710
VII.	Egyéb ráfordítások	1 343	1 053
	VII. sorból: értékvesztés		687
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**- 13 836**	**- 56 519**
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**		
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**		**681**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**		**- 681**
C.	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)**	**- 13 836**	**- 57 200**
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)**		
E.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)**	**- 13 836**	**- 57 200**
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)**	**- 13 836**	**- 57 200**
G.	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.)**	**- 13 836**	**- 57 200**

Keltezés: [illegible]

Balmazújváros, MJSZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. 4060 Balmazújváros, Dózsa Gy. u. 5-7. OTP: 11738091-20045691 Adószám: 21978527-2-09

P. H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. 12. 31-i fordulónappal készült egyszerűsített éves beszámolóhoz

I. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

Neve: Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Balmazújvárosi VESZ KFT

Székhelye: 4060 Balmazújváros, Dózsa Gy. u. 5-7.

Alakulás időpontja: 2004.március 1.

A társaság fő tevékenységi köre: 8512 Járóbeteg ellátás

Jegyzett tőke: 3.000.000 Ft

A társaság alapítója:
Balmazújváros Város Önkormányzata
Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.

Képviselője: Hegedűs Péter polgármester

Tulajdoni hányada: 100 %

A társaság ügyvezetője: Dr. Nagy Zsolt Attila, aki a társaság képviseletére önállóan jogosult.

II. SZÁMVITELI POLITIKÁRÓL, DÖNTÉSEKRŐL

A kiegészítő melléklet a társaság 2023.01.01.-2023.12.31.-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készül.
A nonprofit Kft. a számviteli alapelvekre építve határozza meg a legfontosabb tennivalókat a számviteli politikájában, mellyel biztosítani kívánja a számviteli törvényben rögzítettek végrehajtását. Számlarendje is a fentiek szellemében készült. A társaság számviteli politikájában a jelentős összegű hibát az érintett üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-ában határozza meg.

A számviteli rendszer:

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvvezetés rendszere:	kettős könyvvitel
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Eredménykimutatás változata:	„A"
Mérleg változata:	„A"

A kötelező beszámolás formája: egyszerűsített éves beszámoló

Mérleg tagolása: - felvett új tételek: nincsenek

- összevont tételek: nincsenek

Eredménykimutatás tagolása: - felvett új tételek: nincsenek

-összevont tételek: nincsenek

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.
A 6-7 számlaosztályt nem használja. A vezetői információs többletigényeket analitikával és a könyvelő programban rejlő lehetőségek kihasználásával biztosítja.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

A beszámoló készítésével, a számviteli feladatok irányításával, a könyvviteli szolgáltatást végző társaság alkalmazottja van megbízva, aki regisztrált mérlegképes könyvelő.

Neve: Szabadosné Nagy Ilona

Regisztrációs szám: 177975

Igazolvány szám: 0000874

Regisztrálási szakterület: vállalkozási

Könyvvizsgálat:

A társaság beszámolójának szabályszerűségét, megbízhatóságát, valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Neve: Szanyi Katalin

Címe: 4033 Debrecen, Kerezsi E. u. 13.

Kamarai nyilvántartási száma: 002290

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj összege az aktuális szerződés szerinti díj.

Mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. április 26.

Működési rendszer: A tulajdonosi viszonyokat a társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.
A cégjogi és adójogi körülmények, a cégi működés szabályozottságának rendje, dokumentumai rendezettek. Az adókapcsolatok bonyolítása előírás szerinti. A napi forgalom rögzítése a könyvelési szolgáltatást végző cég számítógépes programjának rendszerével történik, mely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK. ÉRTÉKELÉSI MÓDOK, ELJÁRÁSOK

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

Immateriális javak értéke 9.433 e forint.
Tárgyi eszközök értéke a beszámolási időszakban 246.337 e forint.
Befektetett pénzügyi eszközök a mérleg forduló napon 0 e forint.
Értékelése:
- a 200.000 Ft alatti beszerzési áru eszközöknél egyösszegű értékcsökkenés elszámolást, míg
- a 200.000 Ft felettieknél az egyedi elbírálás elvét alkalmazva állapítja meg az értékcsökkenést.

A vállalkozás - mivel hátrányos kistérség a székhelye - a gépek, berendezések, felszerelések, járművek esetén az azonnali költségkénti elszámolást is alkalmazhatja.
2001. január 1-jétől hatályos 2000. évi C.tv. szerint a vállalkozásnak kell eldöntenie, hogy az általuk használt eszköznek mennyi a hasznos élettartama és a várható maradványértéke.
Terven felüli értékcsökkenési leírásra nem került sor e gazdálkodási év során.

Tárgyi eszközök állományának alakulása:

adatok e Ft

Megnevezés	*Nyitó*	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*
11 Immateriális javak	9914	14815	8817	15912
12 Ingatlanok és kapcs. vagyoni éj.	26355	0	0	26355
13. Műszaki ber. Gépek, járm.	3664	222472	75	226061
14. Egyéb ber. felsz.	12475	13162	1245	24392
146 Kisértékű beszerzés	4004	10665	3074	11595
ÖSSZESEN	56412	261114	13211	304315

Értékcsökkenési leírás alakulása:

adatok e Ft

Megnevezés	*Nyitó*	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*
119 Immateriális javak écs-e	9914	5382	8817	6479
129 Épületek écs-e	6940	528	0	7468
139 Termelési gépek écs-e	3664	8308	75	11897
149 Üzemi ber.écs-e	10524	1827	1245	11106
1492 Kisért.term.écs-e	4004	10665	3074	11595
ÖSSZESEN	35046	26710	13211	48545

Forgóeszközök:

- Készletek:

A nonprofit Kft. a beszámolási időszak végén készlettel nem rendelkezik.

- Követelések:

Értékelés a számviteli törvény előírása szerint történik, mérleg szerinti összege 6.583 e forint. Összetétele:

- különféle egyéb követelés 41 e forint
- áfa: 100 e forint
- vevő 4.360 e forint
- iparűzési adó 2.082 e forint

- Pénzeszközök:

A mérlegben szereplő érték a 2023. december31.-i fordulónap szerinti bankkivonattal és pénztárleltárral egyező, összesen 50.083 e forint.

Aktív időbeli elhatárolás

A beszámolási időszakban kimutatott aktív időbeli elhatárolás összege 39.337 e forint.

FORRÁSOK

Értékelése: a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

Saját tőke
Összege -13.214 e forint, ami az alábbiakból tevődik össze:
- 3.000 e forint a jegyzett tőke,
- 40.986 e forint eredménytartalék,
- -57.200 e forint a beszámolási időszakban elért adózott eredmény.

Kötelezettségek
A mérlegben kimutatott kötelezettségek összege 109.446 e forint, ami az alábbiak szerint alakul:

- 67.550 e forint szállítók,
- 32 e forint rövid lejáratú hitelek
- 4.996 e forint szja munkáltatói
- 170 e forint szja kifizetői
- 15 e forint késedelmi pótlék
- 24.093 e forint munkabérek
- 8.112 e forint tb kötelezettsége
- 4.478 e forint óvadék

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Időbeli elhatárolások
A számviteli törvény előírásainak megfelelően értékeli, a beszámolási időszak végén 255.541 e forint a mérlegben kimutatott passzív időbeli elhatárolás.

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Bevételek:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény világosság számviteli elve: A könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, e törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni. A következetesség elve: A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell.

Az összemérés számviteli elve szerint: az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

A gazdasági társaság részére a NEAK utalja a támogatást. Az 1-10. havi támogatás a tárgyévben érkezik, a 11-12. havi támogatás a tárgyévet követő évben folyik be, és aktív időbeli elhatárolásként szerepel a mérlegben.

A korábbi években a szakorvosi ellátást végző orvosok alvállalkozóként számlázták ki a szolgáltatásaikat, melyek az 52 járóbeteg szakellátás főkönyvi számlán került kimutatásra.

Az egészségügyi szolgálati jogviszonyról szóló 2020. évi C.törvény lehetőséget adott arra, hogy az Önkormányzati fenntartású egészségügyi szolgáltatónál a munkavállalók egészségügyi szolgálati jogviszonyt létesítenek. A szakrendelést ellátó orvosok és korábban a szakorvosok vállalkozásaiban alkalmazott munkavállalók jogviszonya 2021. augusztustól folyamatosan átkerültek /átkerülnek a VESZ állományába. Az átszervezés előtt a szakorvosok részére számla ellenében továbbutalásra került a NEAK által utalt támogatás, most viszont munkabérként és a hozzá kapcsolódó járulékként kevannak elszámolva. A gazdasági társaság 2020. évi létszáma 18 fő volt, jelenleg 43 fő áll alkalmazásban.

E törvény alapján a munkabérek a végzettség és a gyakorlati idő alapján kerülnek megállapításra. A bérek kifizetéséhez a NEAK további támogatást biztosít.

A gazdasági társaság alkalmazásában álló dolgozók bérköltsége, egyéb személyi jellegű kifizetése, a munkáltatót terhelő járulékok az 54-56. főkönyvi számlákon keresztül kerül elszámolásra.

2023. évtől a NEAK által finanszírozott szakorvosi ellátások 436.798 e forint bevételét és egyéb bevételek között mutatjuk ki.

A társaságnál a tárgyidőszaki értékesítés nettó árbevétele: 56.136 e forint, az egyéb bevétel 552.104 e forint.

Az eredménykimutatásban az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, illetve az adózás előtti eredmény, valamint az adózott eredmény számítása nem módosul.

A Számviteli törvénynem megfelel a bevételek és ráfordítások fentiek szerinti könyvelése.

Pénzügyi műveletek bevételeként 0 e forint.

Ráfordítások:

A társaságnál 2023. évben anyag jellegű ráfordításként 251.922 e forint került elszámolásra.

Személyi jellegű ráfordítások:

A munkavállalók létszáma 2023. évben 43 fő volt.

Bérköltség, személyi jellegű juttatás és bérjárulék jogcímén 385.074 e forint került kifizetésre, az alábbiak szerint:

Megnevezés	Létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb	Bérjárulékok
ügyvezető	1	28561	0	3713
orvos	26	250193	0	21552
adminisztrátor	1	10186	920	1157
takarító	7	21248	1093	1258
portás	4	11621	276	806
egyéb	4	27411	1591	3488
összesen	43	349220	3880	31974

Az elszámolt értékcsökkenési leírás 26.710 e forint.

Egyéb ráfordítás 1.053 e forint.

Pénzügyi műveletek ráfordításai 681 e forint.

A társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A tevékenységéből veszélyes hulladék keletkezett, melynek szabályos elszállításáról gondoskodott.

V. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ÉRTÉKELÉSE SZOLGÁLÓ MUTATÓK

	Előző év	Tárgyév	Változás %
Tőkeerősségi mutató	30	-6,62	-22
Likviditási mutató	60,03	45,76	76
Saját tőke növekedési aránya	14,66	-7,76	-52

Balmazújváros, 2024.április 26.

Dr. Nagy Zsolt Attila
ügyvezető

Balmazújvárosi VESZ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

JEGYZŐKÖNYV FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI ÜLÉSRŐL

Készült a Balmazújvárosi VESZ Nonprofit Kft. (székhely: Balmazújváros, Dózsa Gy. 5-7.) felügyelőbizottságának (a továbbiakban: FB) üléséről.

A felügyelőbizottság ülésének időpont ja: 2024. április 30. 12.00 óra.

A felügyelőbizottság ülésének a helye: Balmazújváros, Dózsa Gy. 5-7.

Jelen vannak:

Bujdosóné Lajter Annamária	A felügyelőbizottság elnöke
Dr. Fekete Imre	A felügyelőbizottság tagja
Tóthné Balog Edit	A felügyelőbizottság tagja
Dr. Nagy Zsolt	A Balmazújvárosi VESZ Nonprofit Kft. ügyvezetője
Csiháné Tóth Erika	jegyzőkönyv-vezető.

A felügyelőbizottság elnöke, 12.00 órakor megnyitotta az ülést és megállapította, hogy a felügyelőbizottság határozatképes. A felügyelőbizottság egyhangúan megválasztotta az ülés jegyzőkönyv-vezetőjének, Csiháné Tóth Erikát, a jegyzőkönyv hitelesítőjének pedig Dr Fekete Imrét.

Az FB egyhangúan elfogadja az alábbi napirendi pontot:
2023. évi számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadására.

Napirendi pont:
Dr Nagy Zsolt ügyvezető az előzetesen megküldött okiratok alapján ismerteti a társaság 2023. december hó 31-i fordulónappal elkészített Egyszerűsített éves beszámoló mérlegét, a 2023. január hó 1-től 2023. december hó 31-ig tartó beszámolási időszakra vonatkozó Egyszerűsített éves beszámoló eredmény-kimutatását és az azokhoz tartozó kiegészítő mellékletet.

Az FB tagok a beszámoló megküldött dokumentumait megismerik, annak tartalmával egyetértenek. Ezt követően nyílt szavazással, egyhangúan meghozza az alábbi határozatát:
A felügyelőbizottság a Balmazújvárosi VESZ Nonprofit Kft. 2023. évi beszámolójára vonatkozó jelentését tényszerűen elfogadja, egyben felhívja a tulajdonos figyelmét hogy a tőkepótlás kötelezettségének 2024. június 30. napjáig tegyen eleget (saját tőke, jegyzett tőke)

A jelenlévőknek egyéb észrevételük, előadnivalójuk, kérdésük nincs, így a levezető elnök az FB ülését berekeszti.
Az FB ülés jegyzőkönyve lezárva: 13.00 órakor.

Kmft.

Bujdosóné Lajter Annamária
Felügyelőbizottsági elnök

Dr. Fekete Imre
Felügyelőbizottsági tag
a jegyzőkönyv hitelesítője

Tóthné Balog Edit
Felügyelőbizottsági tag

BAL/6131-4/2024

21915143-3700-572-09
Statisztikai számjel

09-09-017121
Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma: 4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/A

Egyszerűsített éves beszámoló

2023
üzleti évről

Keltezés: Balmazújváros, 2024. március 31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhas

Statisztikai számjele: 21915143-3700-572-09
Cégjegyzék száma: 09-09-017121
Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31

Fordulónap: 2023. december 31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	**A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)**	**1 164 131**	**0**	**1 124 240**
2	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK**	0		0
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése	0		
4	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK**	1 164 068		1 124 240
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
6	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	63		0
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
9	**IV. Halasztott adókövetelés**	0		0
10	**B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)**	**43 352**	**0**	**66 046**
11	**I. KÉSZLETEK**	0		0
12	**II. KÖVETELÉSEK**	15 692		11 191
13	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
14	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
15	**III. ÉRTÉKPAPÍROK**			
16	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
17	**IV. PÉNZESZKÖZÖK**	27 660		54 855
18	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	970		5 257
19	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)**	**1 208 453**	**0**	**1 195 543**

Források (passzívák)

20	**D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)**	**77 295**	**0**	**40 445**
21	I. JEGYZETT TŐKE	11 160		11 160
22	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
23	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
24	III. TŐKETARTALÉK			
25	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	110 987		45 072
26	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	21 063		21 063
27	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
28	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
29	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
30	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-65 915		-36 850
31	**E. Céltartalékok**	0		
32	**F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)**	**82 673**	**0**	**124 303**
33	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK**			
34	**II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**			
35	**III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**	82 673		124 303
36	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete	0		
37	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
38	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	1 048 485		1 030 795
39	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)**	**1 208 453**	**0**	**1 195 543**

Balmazújváros, 2024. március 31.

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A. 1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhas

Statisztikai számjele: 21915143-3700-572-09
Cégjegyzék száma: 09-09-017121
Beszámolási időszak: 2023.01.01-2023.12.31 **Fordulónap: 2023. december 31**

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	178 757		182 834
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	0		0
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	310 212		405 540
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	245 490		251 937
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	249 769		317 602
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	43 854		42 306
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	15 771		13 378
9	Ebből: értékvesztés	0		0
10	**A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-65 915**	**0**	**-36 849**
11	**VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**	0		0
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	**IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**	0		1
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)**	**0**	**0**	**-1**
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	**-65 915**	**0**	**-36 850**
16	X. Adófizetési kötelezettség	0		
17	X/1 Halasztott adókülönbözet	0		0
18	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	**-65 915**	**0**	**-36 850**

Balmazújváros, 2024. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A. 1.

Balmazújvárosi Városgazdálkodási
Nonprofit Közhasznú Kft.
4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a. sz.
Adószáma: 21915143-2-09

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóhoz

Készült: 2024. március 31.

1./ A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A társaság 2004. február 01-én alakult 3.000.000 Ft törzstőke befizetésével, illetve 8.160.000 Ft apportként bevitt tárgyi eszközzel, melyet a 205/2004 (IV.29.) képviselő-testületi határozat alapján a Kft. tulajdonába adott Balmazújváros Város Önkormányzata. A cégbíróság 2004. 03. 23-ával jegyezte be a társaságot, így az alakulástól a bejegyzés időpontjáig előtársaságként működött a Kft. A 2006. évi IV. tv 365.& (2)-(3) bekezdés értelmében a közhasznú társaság 2009. június 30-ig működhetett a közhasznú társaságokra irányadó szabályok szerint. A Balmazújvárosi Városgazdálkodási Kft-t tulajdonosa, a Kft. társasági szerződésének módosításával nonprofit korlátolt felelősségű társaságként jegyeztette be 2009. június 29 napjával.
Tulajdonosi döntés szerint a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft-be az alább felsorolt társaságok olvadtak be - az átalakulásra vonatkozó szabályok alapján- 2011. 09. 08. napjával: Halomalja Kft, Első Gázipari Kft., Első Ingatlankezelő Kft., Első Mezőgazdasági és Feldolgozó Kft.

Az átalakulással létrejövő társaság és a beolvadással megszűnt társaságok a számviteli törvény szerinti záró beszámolóikat, valamint a végleges vagyonmérlegeket, végleges vagyonleltárakat az előírt határidőre elkészítették és közzétették. A Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft, mint az átalakulással létrejövő társaság a folyó évi könyvelésében nyilvántartásba vette a beolvadó társaságok végleges vagyonleltárai szerinti tételeket, eszközöket és kötelezettségeket.

Neve: Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhelye: 4060 Balmazújváros Vasút sor 1/a.

Telephelyei:

- 4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a.
- 4060 Balmazújváros, Kölcsey Ferenc utca 10
- 4060 Balmazújváros, Kastélykert utca 1/b
- 4060 Balmazújváros, Batthyány utca 7. tetőtér

A cég elektronikus elérhetősége:
A cég honlapja: www.balmazivarosgazda.hu
A cég kézbesítési címe: vgkfttit@balmazinter.hu

Statisztikai számjele: 21915143-8110-572-09

Alakulás időpontja:. 2004.02.01.
Tulajdonos tulajdoni hányada 100 %

Tulajdonos bemutatása:
Balmazújváros Város Önkormányzata 100 %-ban tulajdonos 2009. március 31-ig. Határozat száma: 127/2009 (IV.01.).

2009. április 01-től tulajdonos az Első Vagyonkezelő és Fejlesztő Kft. Balmazújváros, Kossuth tér 4/5. székhellyel, amely társaság a Balmazújváros Város Önkormányzatának 100%-os tulajdonában álló gazdasági társasága. Cégbírósági közzététel kelte: 2009. 07.16. Tulajdonos cégjegyzékszáma: 09-09-016863.
Jelenleg Balmazújváros Város Önkormányzata 100%-ban tulajdonosa a Kft-nek 2011. január 28-tól. Alapítói határozat sz.: 1/2011. (01. 28.) Cégbírósági végzés száma: 09-09-017121/18. Változás bejegyzése: 2011. február 11 napján.

A társaság közhasznú tevékenységi körei (TEÁOR'08. szerint):

- **81.10' 08 Építményüzemeltetés (fő tevékenység)**
- 38.11' 08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 39.00' 08 Szennyeződés mentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 94.99' 08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi társ.tev.
- 91.03' 08 Múzeumi tevékenység, kulturális örökség védelme
- 91.04' 08 Növény, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
- 93.11' 08 Sportlétesítmény működtetése
- 96.04' 08 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- 85.51' 08 Máshova nem sorolt egyéb szolgáltatás
- 68 20 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 82 30 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 55 90 '08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

Piaci pozíciók
A Balmazújváros Város Önkormányzata alapította, a város üzemeltetésével kapcsolatos feladatok ellátására. A tevékenységét valójában 2004. 02. 01-én kezdte.

A vállalkozás folytatása:
A mérleg készítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét nem várható a működés beszűntetése vagy jelentős csökkenése.

2./ A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

A beszámoló a társaság 2023. január 01-től 2023. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készül, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági eseményeket, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.
A mérlegkészítés választott időpontja: 2024. 03. 31.

- A 2023. évi beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a számviteli törvény előírásaiból való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.
- A Kft könyveit magyar nyelven a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer működtetése, a beszámoló összeállítása a Kft. megbízottjának a feladata.
- A társaságnál a könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.
- Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít. A Kft az „A" típusú formát választotta, a beszámolóban a mérleget és az eredmény-kimutatást is ennek megfelelően állította össze. Az eredmény megállapítás alkalmazott módja: összköltség eljárás. A mérleg és eredmény-kimutatás továbbtagolására a társaság tulajdonosai nem tartanak igényt.

A beszámoló elkészítésében közreműködő személy:

A beszámoló elkészítését, a számviteli feladatok irányítását külső könyvelő vállalkozó végzi.

A beszámoló elkészítésében közreműködő személy: Béke Jánosné (regsz: 130030; ig.sz: 663837ME).

Könyvvizsgálat:

A Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft-nél a számvitelről szóló 2000. évi C. 155.&. (2) bek. előírásai alapján a könyvvizsgálata kötelező.

A 2023. évi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló cég: Szanyi Audit Kft., nyilvántartási száma: MKVK 002290, a könyvvizsgáló Szanyi Katalin, 4033 Debrecen, Kerezsi Endre u. 13. (kamarai tagsági szám: MKVK 002637).

A Kft a számviteli alapelvekre építve határozza meg a legfontosabb tennivalókat a számviteli politikájában, mellyel biztosítani kívánja a számviteli törvényben rögzítettek végrehajtását. Ehhez hozzárendelte az eszközöket is. Számlarendje is a fentiek szellemében készült.
A 6-7 számlaosztályt nem használja. A vezetői információs többletigényeket analitikával és a könyvelőprogramban rejlő lehetőségek kihasználásával biztosította.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

Jelentős összegű különbözetek értelmezése
Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Jelentős összhatás értelmezése
Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg-vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

3./ ÉRTÉKELÉSI MÓDOK ÉS ELJÁRÁSOK:

Értékcsökkenési leírás módja
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – évente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eredménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerülhet. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, a beruházásnál elszámolni akkor, ha azok értéke tartósan lecsökken, a tevékenység változása miatt feleslegessé válik, megrongálódás, megsemmisülés következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.
Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 e Ft-ot.

Értékvesztések elszámolása
Értékvesztés elszámolására – az előző üzleti évhez hasonlóan – akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot meghaladó különbözet.

Visszaírások alkalmazása
A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása
A Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Valós értéken történő értékelés
A Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredmény-kimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

Vásárolt készletek értékelése
A vásárolt készletek – az előző üzleti évhez hasonlóan – a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

Devizás tételek fordulónapi átértékelése
A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzértékre szóló pénzügyi eszköz, követelés, értékpapír nem jelenik meg. Devizás kötelezettség értékelése a számviteli politikában meghatározott módon történt, melynek értelmében átértékelésre kerültek.

Céltartalék-képzés szabályai
A Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

Ki nem emelt tételek értékelése
Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Számviteli politika más változásai
A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

ESZKÖZÖK

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

- **Ingatlanok** között üzemeltetésre átvett ingatlanon végzett beruházást, valamint az előző évben illetve tárgyévben üzembe helyezett épületeket tart nyilván nettó **1 109 622** e Ft értékben.
- **Műszaki gépek, berendezések** között tartja nyilván a tevékenységéhez szorosan kapcsolódó tehergépjárműveket igy például a Daewoo Avia tgk., PRONAR 320 A traktor, Mezőgazdasági pótkocsi, Pronár mg-i traktor, Terex tipusú földmunkagép (a felsorolás nem teljes körű), Ganni Ferrari fűnyíró és takarítógép (beszerzés 2021. évben) és a tevékenység végzéséhez szükséges eszközöket: sószóró gép, Fs400-as fűkasza, R600-as csőtisztító, szivattyúk, sövényvágó, bontókalapács (a felsorolás nem teljes körű). A műszaki berendezések együttes értéke nettó **7718** e Ft.

- **Egyéb gépek, berendezések** között az egyéb járműveket, egyéb berendezéseket valamint az ügyviteli munkák elvégzéséhez szükséges irodai berendezések kerültek könyvelésre nettó **6900** e Ft értékben.

-

- Terven felüli leírás: 2023. évben nem számolt a Kft.

FORGÓESZKÖZÖK

- **Készletek**
  A Kft. 2023. év végén készletet nem tart nyilván, mert tárgyévben kizárólag azonnali felhasználásra vásárolt.

- **Követelések**
  Értékelés a számviteli törvény előírása szerint.

Főbb követelések:

- követelések áruszállításból és szolgáltatásból	8546	eFt
- adótúlfizetés	51	eFt
- Lidl óvadék	75	eFt
- ÁFA követelés	2 490	eFt
- adott előleg	29	eFt
-egyéb követelés	0	eFt
Összesen	**11 191**	**eFt**

Külföldi pénzértékre szóló követeléssel a társaság nem rendelkezik.

- **Pénzeszközök**

A mérlegben szereplő érték a 2023. december 31-i fordulónap szerint bankkivonatokkal és pénztárjelentéssel egyező. **Pénzeszközök** értéke a mérlegben **54 855 e Ft.**

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2023-ban aktív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg 5 257 e Ft (következő évi biztosítási díjak és rezsiszámlák)432 e Ft., illetve 2023. évet érintő de 2024. évben számlázott bevételek 4 825 e. Ft.

FORRÁSOK

SAJÁT TŐKE

A Kft **11.160 e Ft** törzstőkén felüli vagyona az eredménytartalékban jelenik meg:
eredménytartalék összege: **45 072 e** Ft.

Lekötött tartalék egyenlege 2023.12.31-el **21 063 e Ft**, mely az előző évhez képest nem módosult.

A tárgyévi eredmény -36 850 e Ft.

A mérlegben szereplő saját tőke értéke 2023. december 31-én: 40 445 e Ft.

KÖTELEZETTSÉGEK

- Hátrasorolt kötelezettséget a Kft nem szerepeltet mérlegében
- Hosszú lejáratú hitele 2023. évben nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

-szállítók:	86 245 eFt
-adókötelezettségek:	16 688 eFt
-jövedelem elszámolás:	17 891 eFt
-vízkészletjárulék köt.:	721 eFt
-egyéb rövid lej. köt.(óvadék).:	2 758 eFt
Összesen:	**124 303 eFt**

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS 1 030 795 E FT.

2023-ban passzív időbeli elhatárolásként kimutatható összeg 1 030 795 e Ft, amely a Kft-ben megvalósult pályázatos beruházásokhoz kapcsolódó halasztott bevételek 1 019 173 e Ft időbeli elhatárolásából adódik, illetve 720 e Ft költségek, ráfordítások és 10 902 e Ft bevételek időbeli elhatárolása.

4./ VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET BEMUTATÁSA

4.1) Vagyoni helyzet

4.1.1) Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2022. év (e Ft)	Részarány (%)	2023. év (e Ft)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök	1 164 068	96,32,	1 124 240	94,04
Befektetett pénzügyi eszközök	63	0,001		0,00
Befektetett eszközök összesen	**1 164 131**	**96,19**	**1 124 240**	**96,33**
Készletek	0	0,00	0	0,00
Követelések	15 692	1,3	11 191	0,94
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	27 660	2,28	54 855	4,58
Forgóeszközök összesen	43 352	3,58	**66 046**	**5,52**
Aktív időbeli elhatárolások	970	0,08	5 257	**0,43**
Eszközök összesen:	**1 208 453**	**100,00**	**1 195 543**	**100,00**

4.1.2) A források összetételének változása

A források elemei	2022. év (e Ft)	Részarány (%)	2023.év (e Ft)	Részarány (%)
Jegyzett tőke	11 160	0,92	11 160	0,93
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00
Eredménytartalék	110 987	9 ,18	45 072	3,77
Lekötött tartalék	21 063	1,74	21 063	1,76
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-65 915	-5,45	-36 850	-3,08
Saját tőke összesen	**77 295**	**6,39**	**40 445**	**3,38**
Céltartalékok	0	0,00	**0**	**0,00**
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	82 673	6,39	124 303	10,39
Kötelezettségek összesen	**82 673**	**6,39**	**124 303**	**10,39**
Passzív időbeli elhatárolások	1 048 485	86,76	1 030 795	86,22
Források összesen:	**1 208 453**	**100,00**	**1 195 543**	**100,00**

4.1.3) Befektetett eszközök, tárgyi eszközök fedezete

Befektetett eszközök fedezete	2022. év (%)	2023. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Vagyonfedezet I. Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	6,63	3,60	-3,03
Vagyonfedezet II. (Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettségek) / Befektetett eszközök * 100	6,63	3,60	-3,03
Tárgyi eszközök fedezete Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	6,64	3,60	-3,04

4.1.4) Tőkeszerkezeti mutatók

Megnevezés	2022. év (% / fordulat)	2023. év (% / fordulat)	Változás (+- százalék-pont / ford.)
Tőkeerősség Saját tőke / Összes forrás * 100	6,39	3,38	-3,01
Idegen tőke aránya Kötelezettségek / Összes forrás * 100	6,84	10,39	3,55
Céltartalék aránya Céltartalék / Összes forrás * 100	0,00	0,00	0,00
Saját tőke növekedési üteme Saját tőke / Jegyzett tőke * 100	692,60	362,41	-330,19
Saját tőke fordulatszáma *Nettó árbevétel* / Saját tőke	2,31	4,52	2,21
Eszközök fordulatszáma *Nettó árbevétel* / Eszközök	0,15	0,15	0,00
0,Tőkehatékonyság Adózott eredmény / Saját tőke * 100	-85,28	-91,11	5,83
Tárgyi eszközök hatékonysága *Nettó árbevétel* / Tárgyi eszközök állománya * 100	15,35	16,26	0,91

4.2) Pénzügyi-likviditási helyzet

Likviditási mutatók	2022. év (%)	2023. év (%)	Változás (+- százalék-pont)
Általános likviditás Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	52,43	53,13	0,7
Rövid távú likviditás I. Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	52,43	53,13	0,7
Rövid távú likviditás II. (Forgóeszközök – Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	33,45	44,13	10,68
Rövid távú likviditás III. (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	33,45	44,13	10,68
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	52,43	53,13	0,7
Hitelfedezettségi mutató Követelések / Kötelezettségek * 100	18,98	9,00	-9,98
Hosszú távú likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Kötelezettségek * 100	-79,72	-29,61	50,11
Dinamikus likviditás *Üzemi tevékenység eredménye* / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	-79,72	-26,61	53,11

4.3) Jövedelmezőségi helyzet

4.3.1) Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2022. év (e Ft)	2023. év (e Ft)	Változás (+- százalék)
Értékesítés nettó árbevétele	178 757	182 834	102,28
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	310 212	405 540	130,73
Anyagjellegű ráfordítások	245 490	251 937	102,62

Személyi jellegű ráfordítások	249 769	317 602	127,16
Értékcsökkenési leírás	43 854	42 306	96,47
Egyéb ráfordítások	15 771	13 378	84,82
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-65 915	-36 849	
3,72Pénzügyi műveletek bevételei			
Pénzügyi műveletek ráfordításai		1	
Pénzügyi műveletek eredménye			
Adózás előtti eredmény	-65 915	-36 850	
Adófizetési kötelezettség			
Adózott eredmény	-65 915	-36 850	

4.3.2) Árbevétel arányos mutatók

Árbevétel arányos mutatók	2022. év (%)	2023év (%)	Változás (+- százalékpont)
Bevétel arányos jövedelmezőség I. *Üzemi tevékenység eredménye / (Nettó árbevétel + egyéb bevételek)* * 100	-13,48	-6,26	7,22
Bevétel arányos jövedelmezőség II. *Adózott eredmény / Összes bevétel* * 100	-13,48	-6,26	7,22

4.3.3) Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatók	2022. év (%)	2023 év (%)	Változás (+- százalékpont)
Saját tőke jövedelmezősége I. *Üzemi tevékenység eredménye* / Saját tőke * 100	-85,27	-91,1	5,83
Saját tőke jövedelmezősége II. (ROE) *Adózott eredmény* / Saját tőke * 100	-85,27	-91,11	5,84

4.3.4) Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatók	2022. év (%)	2023. év (%)	Változás (+- százalékpont)
Eszközarányos. jöv. mutató I. *Üzemi tevékenység eredménye /* (Immateriális javak + Tárgyi eszközök) * 100	-5,66	-3,28	2,38
Eszközarányos jöv. mutató II. *Üzemi tevékenység eredménye /* (Immateriális javak + Tárgyi eszközök + Készletek) * 100	-5,66	-3,28	2,38
Eszközmegtérülési mutató (ROA) *Adózott eredmény* / Összes eszköz * 100	-5,45	-3,28	2,38

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Előző évek módosítása
A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Sajátos tétel besorolások
A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
A Kft mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások
A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása
Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

A mérleg tagolása
Új tételek a mérlegben
A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek
Tételek tovább tagolása a mérlegben
A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Kft a tárgyidőszakban nem élt.

Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzértékre szóló pénzügyi eszköz, - követelés, - értékpapír nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz estében sem került sor.

Üzleti érték leírása

A Kft mérlegében üzleti vagy cégérték sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Tőkeelem (e Ft)	**Előző év**	**Tárgyév**	**Változás**
Jegyzett tőke	11 160	11 160	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	110 987	45 072	-65 915
Lekötött tartalék	21 063	21 063	0
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	-65 915	-36 850	29 065
Saját tőke összesen	**77 295**	**40 445**	**-36 850**

Jegyzett tőke alakulása
A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Lekötött tartalék jogcímei
Negatív saját tőke miatt 2006. évben közbenső mérleget készítettünk 2006. szeptember 30-ai fordulónappal, mely alapján 63 e Ft tőkepótlást fizetett be a tulajdonos, melyet lekötött tartalékba könyveltünk. 2006. december 31. fordulónapi mérlegben. A -10 752 e Ft saját tőkét a tulajdonos 3 000 e Ft-ra feltöltötte 13 752 e Ft átutalásával. 2011. évben 26 257 e Ft-tal járult hozzá a tulajdonos az előző évi veszteségekhez. A beolvadás következtében a lekötött tartalék értéke 2011. 12. 31-ére 21 063 e Ft-ra változott. A lekötött tartalék értéke 2023. december 31-re az előző évekhez képest nem módosult.

Kötelezettségek átsorolása
A tárgyévben átsorolás nem történt.

Biztosított kötelezettségek
A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Passzív időbeli elhatárolások
A passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevétel 1 019 173 eFt szerepel.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Előző évek módosítása
A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, az eredmény kimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

Össze nem hasonlítható adatok
A Kft eredmény kimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

I. Anyagjellegű ráfordítások összetétele

Anyagköltség értéke	181 363 eFt
Igénybevett szolgáltatások	54 376 eFt
Egyéb szolgáltatások	10 143 eFt
Eladott áruk, közvetített szolgáltatások értéke:	6 055 eFt
Összesen:	**251 937 eFt**

II. Személyi jellegű ráfordítások, összetétele:

Bérköltség	273 828 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 091 e Ft
Bérjárulékok	29 683 e Ft
Összesen	**317 602 e Ft**

Az eredménykimutatás tagolása
Új tételek az eredménykimutatásban
A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

A 2023. évi beszámoló nem tartalmaz korábbi, lezárt évekhez kapcsolódó tételeket, önellenőrzés keretében hiba nem került feltárásra.

Bevételek

Kapott támogatások bemutatása
A Kft támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

Működési és bértámogatás (Önkormányzattól kapott)	289 643 e Ft
Önkormányzati célzott támogatás	11 408 e Ft
Startmunka program támogatása	64 809 e Ft
OEP támogatás –gyógyászat	9 264 e Ft

Eredmény
Döntés az eredmény felhasználásáról
A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben
A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az állandó dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 52 fő
Fizikai: 38 fő
Szellemi: 14 fő

Környezetvédelem
A tevékenység jellegéből adódóan veszélyes hulladék begyűjtést végez, amit ideiglenes gyűjtőhelyen tárol az arra alkalmas gépjárművel történő elszállításig. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan felmerült kiadások a tárgyév költségei között kerülnek elszámolásra.
A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

Kelt: Balmazújváros, 2024. március 31.

Kalmár Zoltán
vállalkozás vezetője

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A. 1.

KÖZHASZNÚSÁGI MELLÉKLET 2023. ÉV

1. A szervezet azonosító adatai	
név:	Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság
székhely:	4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/A
bejegyző határozat száma:	
nyilvántartási szám:	09-09-017121
képviselő neve:	Kalmár Zoltán

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása
A Balmazújváros Városgazdálkodási Nonoprofit Közhasznú Kft. a Balmazújváros Város Önkormányzatával kötött közszolgálati szerződés alapján a következő önkormányzati feladatokat átvállalja: park és zölderület fenntartás, közutak, járdák fenntartása, állategészségügy, belvízvédelem, települési hulladékkezelés, ingatlanok kezelése, szociális lakások bérbeadása, piacüzemeltetés, diákszállók üzemeltetése, fürdő üzemeltetése.

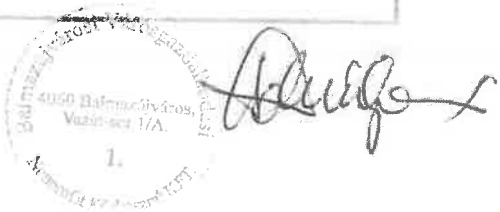
3. Közhasznú és célszerinti tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)	
tevékenység megnevezése:	**Településüzemeltetés**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13 § (1) 2 Közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	lakosság
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	1000 <
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Balmazújváros közigazgatási területén a parkgondozás, fűnyírás, bozótírtás, ágnyesés, zöldhulladék-gyűjtési feladatok ellátása, valamint az utak, járdák rendben tartása, síkosság-mentesítése
tevékenység megnevezése:	**Vízkárelhárítás, állatvédelem**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 11. Helyi környezet- és természetvédelem, vízkárelhárítás
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	lakosság
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	1000 <
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Belterületi csapadékvíz elvezetetés. Kóbor állatok befogásában való segítség, karantén kennelek biztosítása

Balmazújváros, 2024.03.31.

4060 Balmazújváros Vasút sor 1/A 1.

egyszerű aláírás

tevékenység megnevezése:	**Lakásgazdálkodás**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. 13 § (1) 9 Lakás- és helyiséggazdálkodás
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Lakásokat bérlő lakóközösség
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	< 1000
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Szociális lakások bérbeadása, folyamatos karbantartása
tevékenység megnevezése:	**Települési hulladékkezelés, köztisztaság**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. 13 § (1) 5 Környezet-egészségügy
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	lakosság
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	1000 <
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Közterületek, utak tisztán tartása, szemétgyűjtés, illegális lerakók felszámolása
tevékenység megnevezése:	**Fürdő üzemeltetés**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. 13 § (1) 4 fizikai közérzetet javító szolgáltatás
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Balmazújvárox lakossága
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	1000 <
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	fürdő üzemeltetés,karbantartás, folyamatos üzemelés biztosítása
közhasznú tevékenység megnevezése:	**Intézmények karbantartása**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. 13 § (2) Közfeladat-ellátásról és annak finanszírozásáról rendelkező megállapodás
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	Önkormányzat intézményei
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	< 500
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	11 intézmény karbantartási munkálatai a benyújtott igények szerint



tevékenység megnevezése:	**Piac üzemeltetés**
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2011. évi CLXXXIX. tv. 13 § (1) 14 Kistermelők, őstermelők számára értékesítési lehetőségeinek biztosítása
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	kistermelők, őstermelők
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	< 100
a közhasznú tevékenység főbb eredményei:	Helypénzek beszedése, a terület és szociális helyiségeinek folyamatos karbantartása

Balmazújváros, 2024.03.31.

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A.

cégszerű aláírás

4. Cél szerinti juttatások kimutatása		
Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év*	Tárgyév*
Nem volt	0	0

5. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás		
Tisztség	Előző év*	Tárgyév*
Ügyvezető igazgató	6 832	7 775
Felügyelő Bizottság elnökének és tagjai részére történt kifizetés	695	780
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	7 527	8 555

6. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók		
Alapadatok	Előző év (1)*	Tárgyév (2)*
B. Éves összes bevétel	488 969	588 374
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	259 874	115 897
E. normatív támogatás	229 095	289 643
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	0	182 834
H. Összes ráfordítás (kiadás)	554 884	625 224
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	249 769	317 602
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	520 602	582 767
K. Adózott eredmény	-65 915	-36 850
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0

* Adatok ezer forintban.

Balmazújváros, 2024. március 31.

cégszerű aláírás

21915143 3700 599 09
Statisztikai számjel

A számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek közhasznú eredménykimutatása

2023. év

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.
cégnév

4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a. szám
cím

Keltezés: Balmazújváros, 2024. március 31.

cégszerű aláírás

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A. 1.

Megnevezés: Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a. sz.

A számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek közhasznú eredménykimutatása

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyes-bítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	**A. Összes közhasznú tevékenység bevétele**	443 581		540 443
2.	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	273 646		365 861
3.	a) alapítótól	0		0
4.	b) központi költségvetéstől	0		64 809
5.	c) helyi önkormányzattól	273 646		301 052
6.	d) társadalombiztosítástól	0		0
7.	e) egyéb, ebből 1%	0		
8.	2. Pályázati úton elnyert támogatás	0		0
9.	3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	133 369		135 956
10.	4. Tagdíjból származó bevétel			
11.	5. Egyéb bevétel	36 566		29 363
12.	6. Aktivált saját teljesítmények értéke /6a+b/	0		0
13.	a) saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
14.	b) saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
15.	**B. Vállalkozási tevékenység bevétele**	45 388		47 931
16.	**C. Összes bevétel** (A+B)	488 969		588 374
17.	**D. Közhasznú tevékenység ráfordításai** (1+2+3+4+5+6)	520 602		582 767
18.	1. Anyagjellegű ráfordítások	225 015		227 969
19.	2. Személyi jellegű ráfordítások	236 122		299 114
20.	3. Értékcsökkenési leírás	43 854		42 306
21.	4. Egyéb ráfordítások	15 611		13 378
22.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		1
23.	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0

Balmazújváros, 2024. március 31.

4060 Balmazújváros Vasút sor 1/A. 1.

cégszerű aláírás

Megnevezés: Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a. sz.

A számviteli törvény szerinti egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek közhasznú eredménykimutatása

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyes-bítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
24.	**E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai**	34 282		42 457
25.	1. Anyagjellegű ráfordítások	20 476		23 968
26.	2. Személyi jellegű ráfordítások	13 647		18 488
27.	3. Értékcsökkenési leírás	0		0
28.	4. Egyéb ráfordítások	159		0
29.	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		1
30.	6. Rendkívüli ráfordítások	0		0
31.	**F. Összes ráfordítás** (D+E)	554 884		625 224
32.	**G. Adózás előtti eredmény** (C -F)	-65 915		
33.	**H. Adófizetési kötelezettség**	0		0
34.	**I. Tárgyévi vállalkozási eredmény**	11 106		5 474
35.	**I. Tárgyévi közhasznú eredmény**	-77 021		-42 324
	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK			
36.	**A. Személyi jellegű ráfordítások**	249 769		317 602
37.	**1. Bérköltség**	217 448		273 828
38.	ebből: - megbízási díjak	8 920		8 102
39.	- tiszteletdíjak	0		0
40.	2. Személyi jellegű kifizetések	8 920		14 091
41.	3. Bérjárulékok	23 401		29 683
42.	B. A szervezet által nyújott támogatások	0		0
43.	C. Továbbutalási céllal kapott támogatások	0		0
44.	D. Továbbutalt támogatások	0		0

Balmazújváros, 2024. március 31.

cégszerű aláírás

Megnevezés: Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a. sz.

A számviteli törvény szerinti éves egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek közhasznú eredménykimutatása

Erőforrás ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	igen	nem
Ectv. 32. § (4) a)	X	
Ectv. 32. § (4) b)		X
Ectv. 32. § (4) c)	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	igen	nem
Ectv. 32. § (5) a)		X
Ectv. 32. § (5) b)	X	
Ectv. 32. § (5) c)		X

Balmazújváros, 2024. március 31.

cégszerű aláírás

Megnevezés: Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a. sz.

A számviteli törvény szerinti éves egyszerűsített éves beszámolót készítő szervezetek közhasznú eredménykimutatása

mutatók számítása ellenörző

Erőforrás ellátottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	összeg ezer HUF	
Ectv. 32. § (4) a)	588 374	igen
Ectv. 32. § (4) b)	-119 345	nem
Ectv. 32. § (4) c)	49,43%	igen
Társadalmi támogatottság mutatói	**Mutató teljesítése**	
	összeg ezer HUF	
Ectv. 32. § (5) a)	0	nem
Ectv. 32. § (5) b)	93,50%	igen
Ectv. 32. § (5) c)	0	nem

Balmazújváros,2024. március 31.

cégszerű aláírás

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 4060 Balmazújváros Vasút sor 1/A 1.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság**, cégjegyzékszám 09-09-017121 ("a Társaság") 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 195 543 eFt, az adózott eredmény - 36 850 eFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény").

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata"-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)" című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a **Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság** 2023. évi közhasznúsági mellékletéből áll. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

Szanyi Katalin

SZANYI KATALIN
[illegible] 6
4033 Debrecen, Ecsedi E. u. 13.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.

- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is,

SZANTI KATALIN

E. 18

ha voltak ilyenek.

Balmazújváros, 2024. március 31.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása:

Képviseletre jogosult neve: Szanyi Katalin

Könyvvizsgáló cég neve: Szanyi Audit Kft

Könyvvizsgáló cég székhelye: 4033 Debrecen, Kerezsi Endre u.13.

Nyilvántartási szám: MKVK 002290

Szanyi-Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó KFT.
Adószám: 12115424-2-09
Szh.: 4033 Debrecen, Kerezsi Endre u. 13.
Cégsz.: 09-09-004123

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása:

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Szanyi Katalin

Nyilvántartási szám: MKVK 002637

SZANYI KATALIN
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 002637
4033 Debrecen, Kerezsi E. u. 13.

Jegyzőkönyv

Jelen vannak: Szegedi Lajos FB elnök
Szendiné Nagy Erzsébet FB tag
Kalmár Zoltán ügyvezető
Bujdosóné Lajter Annamária

Szegedi Lajos Fb elnöke megállapítja, hogy a Felügyelő Bizottsági gyűlés határozat képes.

Napi rendi pontok:

1. **2023. évi egyszerűsített éves beszámoló elfogadása.**

Kalmár Zoltán ügyvezető tájékoztatta a bizottságot:
A 2023. év fele annyi veszteséggel zárult, mint a 2022. év.
A könyvvizsgáló jóváhagyta a beszámolót. A forrás 2023-ban kevés volt a költségek emelkedése miatt, sok munkálat nem lett elkezdve, amit szerettünk volna megvalósítani.
A rövid lejáratú kötelezettségek között 86 millió Ft szállítói állomány mutatkozik, aminek kifizetése nehézségeket okoz 2024-ben.

A bizottság elfogadásra javasolja a beszámolót.

2. **A városi fürdőben lévő elárusító pavilonok bérleti díjának felülvizsgálata.**

A fürdőben 6 pavilon található, ebből 4 pavilon van bérbe adva. A bérleti díj alapterület alapján van meghatározva. A rendelkezésre állási díj a vállalkozó nyilatkozata alapján van megszabva. A bizottság javasolja, hogy tegyen nyilatkozatot minden vállalkozó, hogy nem egész évben veszi igénybe a fürdő pavilont. Ennek megfelelően a kulcsok leadása szükséges. Ezek után lesz a rendelkezésre állási díj felülvizsgálva.

Balmazújváros, 2024. május 14.

.....
Szegedi Lajos Fb elnök

.....
Szendiné Nagy Erzsébet FB tag

.....
Kalmár Zoltán ügyvezető

.....
Bujdosóné Lajter Annamária FB tag

Balmazújváros Város Önkormányzata
4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.
www.balmazujvaros.hu

A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete		
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS
a gázmotor projekthez kapcsolódó szükséges technikai fejlesztések tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évben megvalósult gázmotor projektben, az alapvetően szükséges (már meglévő) kiszolgáló egységek a projekt tervezési határain kívül estek, ezért 2024 évben számolni kell azzal a lehetőséggel, hogy ezek meghibásodása a gázmotor folyamatos működését veszélyeztetik.

A gázmotorhoz kapcsolódó szükséges technikai fejlesztések kapcsán a 2016. évben megírt pályázatban még nem lehetett számolni azzal, hogy 2023. évben valósul meg, és hogy olyan technikai részek vannak, amelyek azóta használódtak vagy elromlottak, a lerakódások eltömítik a rendszert.

A legfontosabb a termálkút működésének legideálisabb állapotba hozása, hisz ez az alapja minden működési funkciónak.

Ehhez az alábbiakat szükséges elvégezni:

- a homokolást, mint hibát feltárni, szűrők vizsgálata, kamerás vizsgálat,
- a víz összetétel vegyszeres kezelése (pakkosodás, cső falra kiülés, lerakódás)
- elektromos vezérlőegységek kialakítása a működés és a most hatályban lévő szabályoknak megfelelő üzemeltetés,
- tároló tartályok és vezetékek állapotfelmérése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Balmazújváros, 2024. június 4.

Hegedüs Péter
polgármester

Határozati javaslat:

A gázmotor projekthez kapcsolódó szükséges technikai fejlesztések tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete:

1. Megbízza a polgármestert a gázmotor projekthez kapcsolódó alábbi munkák elvégzéséhez kötődő eljárások lebonyolításával:

- a homokolást okozó hiba feltárása, szűrők vizsgálata, kamerás vizsgálat,
- a víz összetétel vegyszeres kezelése (pakkosodás, cső falra kiülés, lerakódás)
- elektromos vezérlőegységek kialakítása a működés és a most hatályban lévő szabályoknak megfelelő üzemeltetés,
- tároló tartályok és vezetékek állapotfelmérése.

2. A munkák elvégzéséhez szükséges fedezetet a 2024. évi költségvetés általános tartalékából biztosítja.

***Felelős:* Hegedüs Péter polgármester**
***Határidő:* azonnal**

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző: Lenténé Péva Anna	
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére részletfizetési megállapodás megkötésének tárgyalása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Balmazújváros Város a TOP-3.2.2-15-HB1-2016-00004 azonosító számú „Középületek fűtési- és villamos energia igényének kielégítése termálvíz hasznosításával Balmazújvároson" című pályázatok elszámolása során visszafizetési kötelezettsége keletkezett.
A pályázat alszámláján rendelkezésre álló összeg nem fedezi maradéktalanul a pályázati visszafizetési kötelezettséget.
A még fennálló visszafizetési kötelezettség egyösszegű kifizetése működésképtelenné tenné Balmazújváros Város Önkormányzatát, ezért részletfizetési kérelmet benyújtása, vagy más kedvezmény vagy fizetési könnyítés kérése indokolt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjék.

Balmazújváros, 2024. június 05.

Hegedüs Péter
polgármester

I. HATÁROZATI JAVASLAT:

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére részletfizetési megállapodás megkötésének tárgyalása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzata Képviselő-testülete:

1. kinyilvánítja és támogatja a TOP-3.2.2-15-HB1-2016-00004 azonosító számú „Középületek fűtési- és villamos energia igényének kielégítése termálvíz hasznosításával Balmazújvároson" című pályázat részletfizetési megállapodásának vagy más kedvezmény vagy fizetési könnyítés elfogadását és a visszafizetési kötelezettség elsődlegesen részletekben történő teljesítését.
2. biztosítja a 2024. és a 2025. évi költségvetés terhére a részletfizetési megállapodásban vagy más kedvezményben vagy fizetési könnyítésben rögzített összegeket.
3. felkéri a jegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Hegedűs Péter polgármester

Határidő: 2024. július 31.

Balmazújváros Város Önkormányzata
4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.
www.balmazujvaros.hu

A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2023. évi II. féléves szakmai munkájáról, valamint a 2023. év várható pénzügyi alakulásáról szóló beszámoló tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi munkatervnek megfelelően az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2023. évi II. féléves szakmai munkájáról, valamint a 2023. év várható pénzügyi alakulásáról szóló beszámolók február hónapban kerülnek megvitatásra.

A Képviselő-testület döntésének megfelelően az alábbi gazdasági társaságok készítették el és küldték meg a beszámolót, melyek az előterjesztés mellékletét képezik:

- Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft.
- Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.
- Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató kft.

A BalmazInterCom Kft. beszámolóját a Képviselő-testület a 2024.02.14. napján tartott ülésén elfogadta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolókat megtárgyalni, a határozati javaslatokról dönteni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. június 4.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT I.

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére az önkormányzat többségi tulajdonában lévő Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. 2023. évi II. féléves szakmai munkájáról, valamint a 2023. év várható pénzügyi alakulásáról szóló beszámoló tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ban biztosított jogkörében eljárva a Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. 2022. évi II. féléves szakmai munkájáról, valamint a 2023. év várható pénzügyi alakulásáról szóló beszámolóját

elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről az érintett társaság vezetőjét tájékoztassa.

Határidő: 2024. február 29.
Felelős: Dr. Korpos Szabolcs jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT II.

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére az önkormányzat többségi tulajdonában lévő Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi II. féléves szakmai munkájáról, valamint a 2023. év várható pénzügyi alakulásáról szóló beszámoló tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ban biztosított jogkörében eljárva a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi II. féléves szakmai munkájáról, valamint a 2023. év várható pénzügyi alakulásáról szóló beszámolóját

elfogadja.

Felkérem a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjét, hogy a döntésről az érintett társaság vezetőjét tájékoztassa.

Határidő: 2024. február 29.
Felelős: Dr. Korpos Szabolcs jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT III.

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére az önkormányzat többségi tulajdonában lévő Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. 2023. évi II. féléves szakmai munkájáról, valamint a 2023. év várható pénzügyi alakulásáról szóló beszámoló tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ban biztosított jogkörében eljárva a Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. 2023. évi II. féléves szakmai munkájáról, valamint a 2023. év várható pénzügyi alakulásáról szóló beszámolóját

elfogadja.

Felkérem a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjét, hogy a döntésről az érintett társaság vezetőjét tájékoztassa.

Határidő: 2024. február 29.
Felelős: Dr. Korpos Szabolcs jegyző

Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

✉ 4060 Balmazújváros, Dózsa György u. 5-7. ☎ 52/580-060, 580-078,
E-mail: bvesz@bvesz.axelero.net

BESZÁMOLÓ

A Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. 2023. II. félévi tevékenységről.

A betegeket a szakrendelések változatlanul előjegyzés alapján fogadták, kerülve a rendelőben egy időben nagy létszámú beteg jelenlétét.
E mellett folytatták a telemedicina tevékenységet, melynek során telefonon tartották a kapcsolatot a betegekkel, közreműködtek, hogy hozzájussanak gyógyszereikhez, az emelt támogatású gyógyszerekhez és segédeszközökhöz.

Intézményünk február 01-től ismét teljesítményalapú finanszírozásban részesül, ami a kiadásokat közel sem fedezi. A forintpont érték évek óta nem emelkedett, viszont az energiaárak, szolgáltatások díjai, anyagköltségek lényegesen megdrágultak.
Az Önkormányzati támogatás révén sikerült a nagy összegű tartozásainkat az MVM Next Zrt. és a HQ-LAB felé rendezni.

A területi védőnők 2023. 01. 01. időponttal létesített munkaviszonya 2023. 06. 30. határidővel megszűnt, őket a Debreceni Egyetem foglalkoztatja tovább. Helyileg az Intézményünkben maradtak, a működési költségük fedezetére Haszonkölcsön szerződést kötött a Debreceni Egyetem és Balmazújváros Város Önkormányzata. A felmerült költségekről kiállított számlát az Egyetem részére megküldtük, de a kiegyenlítése a mai napig nem történt meg. A két fő iskolavédőnőt továbbra is a VESZ Nonprofit Kft. alkalmazza.

A Járóbeteg Szakellátások Fejlesztése a Balmazújvárosi Városi Egészségügyi Szolgálatnál című EFOP-2.2.19-17-2017-00097 azonosító számú projekt keretében szereplő gépek, eszközök megérkeztek Intézményünkbe, a helyszíni ellenőrzés 2024. 01. 19-én megtörtént.

A JIR (Járóbeteg Irányítási Rendszer) Projekt első része, a „HARDVERKÖRNYEZET ÉS HOZZÁ KAPCSOLÓDÓ IMPLEMENTÁCIÓS FELADATOK" megvalósult.

A JIR projekt megvalósulása által a páciensek egy egységesen kialakított – a kijelölt intézményekben a Projekt által a járóbeteg-ellátás támogatása céljából telepített – megoldás szolgáltatásaival találkozhatnak, mint például:

- Rendelési idő kivetítők: az intézményben az adott napon elérhető szakrendelések megjelenítésére;

- Páciens behívó kijelzők: melyek a szakrendelések váróhelyiségeiben elhelyezett kijelzők segítségével megvalósítják a páciensek sorszámalapú behívását, tájékoztatását;
- Páciens érkeztető automaták: melyek segítségével az előjegyzéssel rendelkező páciensek önkiszolgáló módon kaphatják meg a szakrendelésre a sorszámukat;
- Páciens elégedettség mérő eszközök: melyekkel a páciensek kérdőív kitöltés formájában, elektronikus felületen, anonim módon értékelhetik az Intézmény szolgáltatásait;
- Páciens értesítő SMS küldő: Az előjegyzéssel rendelkező páciensek bizonyos idővel az előjegyzés időpontja előtt SMS-ben értesítést kaphatnak az előjegyzésről

Jelenleg 5 szakrendelésen lett bevezetve a számkiadó automata használata (ortopédia, I és II belgyógyászat, reumatológia, neurológia). A betegeket a berendezésre kihelyezett információs tábla segíti a használatukban, illetve a fenti szakrendelések asszisztensei is segítenek a számok kérésében.

Az Egészségfejlesztési Iroda 2023. második félévében is arra törekedett, hogy egy olyan egészségfejlesztési és egészség-megőrzési „központként" működjön, amely az országos, valamint a helyi népegészségügyi- és egészséges életmódra nevelő programok megvalósítását, a prevenciót segítő akciók lebonyolítását fogja össze, kapcsolatot teremtve, és színteret biztosítva a területen működő egészségügyi és szociális szolgáltatók, valamint a civil szervezetek kezdeményezéseinek, együttműködésének.

Az EFI a programjait az alábbi témakörök köré csoportosítva szervezi:
- gyermeket tervező, illetve gyermekes családokra,
- idősebb (különösen 65 éves és afeletti) korosztályra,
- szociálisan hátrányos helyzetűekre,
- krónikus betegekre,
- egészségkockázatok csökkentésére irányuló közösségi egészségfejlesztési programok,
- köznevelési intézmények egészségfejlesztési tevékenységének szakmai támogatása,
- munkahelyi egészségfejlesztési programok,
- szülői készségek fejlesztése,
- mentális egészségfejlesztés, illetve
- depresszió és öngyilkosság megelőzési programok.

A második felében - az előző évhez hasonlóan – az EFI programjai Balmazújvároson és a járás több településén (Tiszacsege, Újszentmargita) is zajlottak. Az EFI-vel együttműködő szakemberek színvonalas előadásait szívesen hallgatták fiatalok és idősek egyaránt.
Több témával kapcsolatban érkezett felkérés középiskolától, a helyi idősotthontól , a humán szolgáltató idősklubjától egyaránt. Ezen felkéréseknek eleget téve Gál Miklósné egészségpszichológusunk több érdekes témát érintve tartott előadásokat. A középiskolában „Miért ítélünk elsőre- az első benyomás hatalma" címmel, az idősebb korosztálynak „ A lélek és a betegségek kapcsolatáról" valamint „ A trauma hatásairól a családok életére" címmel!

A második félévben Dr. Szabó Zoltán belgyógyász szakorvos a cukorbetegség mellett a magas koleszterinszint szervezetre gyakorolt hatásairól , valamint a pajzsmirigybetegségekről

tartott előadást. A megelőzésről, a betegségek kialakulásáról, a kezelésről és a betegséget megelőző állapotokról tájékoztatta a hallgatóságot.
Táplálkozással és testmozgással kapcsolatban évek óta elmaradhatatlan, hogy egész évben olyan tartalmak kerüljenek ki az EFI Facebook oldalára, melyeket szakemberek – táplálkozási- és életmód tanácsadó, illetve gyógytornász – gyártanak ezzel is segítséget nyújtva a lakosságnak egészségük megőrzéséhez és életminőségük javulásához. A videók ezres nagyságrendű megtekintéssel rendelkeznek. az egészségkockázatok csökkentésére irányuló közösségi egészségfejlesztési tevékenység keretében a dohányzás és az alkoholfogyasztás károssító hatásairól hallgathattak az általános és a közép iskolás tanulók érdekes előadásokat. Napjaink aktuálissá vált témáival, a klímaváltozással és az energiatudatos magatartással és az egészséges életmóddal kapcsolatos előadásokat is tartottunk az általános és a középiskolások számára is. Az egészséges életmódhoz kapcsolódóan az általános iskolákban testnevelő tanárok segítségével sportnapokat rendeztünk, ahol a gyerekek nagy érdeklődéssel és nagy számban jelentek meg.
A mentális egészség megőrzésével, az elménk működésével és pszichológiájával kapcsolatos előadásokat nagy érdeklődés övezi.
Egészségpszichológusunk az EFI facebook oldalára is rendszeresen ír érdekes és aktuális cikkeket.
Az év második felében is folytatódnak az – egészségpszichológus által vezetett - egyéni konzultációk is, amelyek segítséget nyújtanak a gyász feldolgozásában és lehetőséget teremtenek életvezetési elakadások megoldásában is.

A Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. 2023. január 01-től december 31-ig terjedő időszakra elkészítette az üzleti tervét. A bevételek várható főösszege 502.931 e Ft, a kiadások várható fő összege 591.119 e Ft nagyságrendben került meghatározásra. Ebből következően a gazdasági társaság tervezetében 88.188 e Ft hiány szerepel.

A képviselő- testület az üzleti tervet elfogadta, módosítására az eltelet időszakban nem került sor, 2023. december 31-ig az alábbiak szerint teljesültek a bevételek és a kiadások:

Működési bevételek

A VESZ Nonprofit Kft. 2023. évi várható bevételei az előző év tapasztalati adatokból kiindulva kerültek számbavételre és az alábbiak szerint teljesültek 2023. évben:

Az NEAK által folyósított finanszírozásból származó bevétel részben tovább utalásra kerül a szakrendelések számlájára, teljesítményük alapján, illetve fedezi az orvosok és szakdolgozók bérköltségét és a kapcsolódó járulékokat. Ezen a jogcímen 312.142 e Ft került megtervezésre. A NEAK-tól az alapbér emelés támogatásához 110.612 e Ft került igénylésre.

A finanszírozási rendszer miatt, december 31-ig 10 havi finanszírozás érkezett, 397.672 e Ft összegben, melyből 87.231 e Ft tovább utalásra került a szolgáltatást végző orvosok számára.

Társaságunk Balmazújváros Város Önkormányzatától 62.000 e Ft támogatásban részesült az év során.

A Munkaügyi Központtól 1.138 e Ft támogatásban részesültünk.

A szakellátást és az egészségügyi alapellátást végző orvosok által fizetendő bérleti díj a megnövekedett összegek figyelembe vételével (2022. decemberi szinten) kerültek meghatározásra 51.791 e Ft nagyságrendben.

A 2023. évben 35.027 e Ft realizálódott a bérleti díjakból.

A gazdasági társaság által végzett szolgáltatásokért (fénymásolás, alkalmassági vizsga) befolyó bevétel várhatóan 38 e Ft került betervezésre, melyből a beszámolási időszakban 44 e Ft realizálódott gépjármű alkalmassági vizsgából, a fénymásolás árbevétele 43 e Ft volt.

A mellkas röntgen készítéséből származó bevételre 4.348 e Ft nagyságrendben számít a gazdasági társaság, melyből a 2023. év során 4.052 e Ft folyt be.

Laboratóriumi szolgáltatásból 10.752 e Ft bevétel realizálódott.

A tovább számlázásból származó bevétel 1.816 e Ft, a bevétel a telefondíj, vízdíj tovább számlázásából adódik.

Összességében a üzleti terv végrehajtása során 537.744 e Ft bevétel realizálódott, amit még módosítani fog a 11. és 12. havi NEAK támogatás összege.

Működési kiadások

A bérköltség a 2023. január 1. napján VESZ Nonprofit Kft. alkalmazásában álló 8 fő munkabérét, juttatásait tartalmazza, figyelembe véve 2023. január 1. napjától érvényes minimálbér és garantált bérminimum növekedését. Itt kerültek továbbá megtervezésre a megbízási díjak is. A bérköltség várhatóan 28.872 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések 1.150 e Ft nagyságrendet képviselnek.

A személyi jellegű kifizetésekhez tartozó bérjárulékok külön soron vannak feltüntetve. A munkabérek után fizetendő közterhek tervezése során figyelembe vettük a szociális hozzájárulási adót és a kedvezményeket. A szociális hozzájárulási adó kedvezményt, a szakképesítéssel nem rendelkező munkavállalók után fizetendő adókedvezmény és a nyugdíjas munkavállalók esetén megszűnt a szocho fizetési kötelezettség jelenti, összesen 905 e Ft. A személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok 2.563 e Ft összegben kerültek meghatározásra a 2023. évi üzleti tervben.

Az orvosok és szakdolgozók részére 2023. évre 187.706 e Ft bérköltség került betervezésre, illetve a hozzá kapcsolódó 17.728 e Ft.

A 2023. év során 337.200 e Ft bérköltség merült fel, személyi jellegű egyéb kifizetés 2.277 e Ft, a kapcsolódó szociális hozzájárulási adó 29.976 e Ft volt.

A dolgi kiadások között megtervezésre kerületek a 4 szakellátást végző szolgáltató részére fizetendő összegek 2022. októberi szinten, 201.145 e Ft összegben.
Az év végére már csak 2 szakellátást végző szolgáltató volt, a többi szakellátás egészségügyi szolgálati jogviszonyba lépett VESZ Kft-vel. Járóbeteg szakellátásra 87.231 e Ft került kifizetésre a beszámolási időszakban.

A gazdasági társaságnak 2023. január hónapban 35 fő, 2023. június hóban 46 fő munkavállalója volt.

A labor működtetése várhatóan 2.500 e Ft/hó, összességében 30.000 e Ft került betervezésre, mely összegből 2023. évre vonatkozóan 48.225 e Ft került számlázásra a gazdasági társaság felé.

A közüzemi díjak, a villamosenergia kivételével az előző évi szinten szerepelnek az üzleti terveben. A villamos energia költségeink havi 5.000 e Ft növekedéssel tervezhetőek, ami 60.000 e Ft hiányt generál 2023. évben.
Az év során felmerült anyagköltség 49.182 e Ft, melyből az áramdíj 43.426 e Ft. A beérkezett áramdíj számla 2023. november 30. napjáig felmerült díjat tartalmazza.

A karbantartási, javítási, szállítási költségek tervezése tapasztalati adatok figyelembe vételével, a 2022. évi teljesítési adatok alapján kerültek számbavételre, az első félévben ilyen jogcímen 3.152 e Ft került kifizetésre.

A vásárolt szolgáltatások tervezésekor számoltunk a pénzügyi, jogi, könyvvizsgálói, könyvviteli, számítástechnikai valamint a takarítási tevékenységek szerződés szerinti díjaival, és egyéb szolgáltatásokkal.
Az igénybe vett szolgáltatások 155.536 e Ft összegben kerültek kifizetésre.

Az egyéb szolgáltatások, hatósági díjak, bankköltség, biztosítás címen 3.277 e Ft került kifizetésre a félév során.

Az önkormányzat részére fizetendő üzemeltetési díj nem szerepel a tervezett kiadások között.

A működési kiadások teljesítése a tervezetthez képest (az eddig ismert adatok alapján) 97,69 %.

A társaságunk 2023. évre sem felhalmozási bevételeket sem felhalmozási kiadásokat nem tervezett.

Az első félévben klíma került beszerzésre 534 e Ft értékben, a második félévben a Fam-arzt Bt-től átvett eszközök értéke 10.000 e Ft.

Balmazújváros, 2024. február 01.

Dr. Nagy Zsolt Attila
ügyvezető

Városgazdálkodási Kft.
Balmazújváros

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

2023. évi II. féléves beszámolója

Kalmár Zoltán

ügyvezető

Balmazújváros 2024. január 17.

I. Bevezető

Azonosító adatok:

A társaság neve:	**Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.**
A társaság jogi formája:	**közhasznú kft.**
A társaság székhelye:	**4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a.**
A társaság telephelyei:	**4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a.**
	4060 Balmazújváros, Kölcsey F. u. 10.
	4060 Batthyány u. 7. tetőtér
	4060 Kastélykert u. 1/b.
Telefon:	**+3670/932-4500, +3652/580-678**

A társaság ügyvezetője: **Kalmár Zoltán**

A tevékenység megkezdésének időpontja: 2004. február 01.

Cégjegyzékszám:	**09-09-017121**
A társaság adószáma:	**21915143-2-09**
A társaság KSH száma:	**21915143-8110-572-09**
Számlavezető bank:	**OTP Bank Nyrt. Balmazújvárosi fiók**
Bankszámla száma:	**11738091-20045560**
Törzstőke összege:	**3.000.000.- Ft (készpénz), 8.160.000.- Ft (apport)**
Az adózás rendje:	**társasági és osztalékadó szerint**

A társaság kettős könyvvezetést végez.

A társaság honlapja: www.balmazivarosgazda.hu

A társaságban foglalkoztatottak I I. féléves átlaglétszáma:

VGKFT. 31 fő, Fürdő 16 fő, Gyógyászat 2 fő összesen 49 fő

Főbb tevékenységi körök:

TEÁOR 3900'08	Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés
TEÁOR 4120'08	Lakó- és nem lakó épület építése
TEÁOR 5590'08	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
TEÁOR 6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
TEÁOR 8110'08	Építményüzemeltetés
TEÁOR 8299'08	Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
TEÁOR 9103'08	Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése
TEÁOR 9311'08	Sportlétesítmény működtetése
TEÁOR 9499'08	Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
TEÁOR 9329'08	Fürdő üzemeltetés
TEÁOR 9604'08	Fizikai közérzetjavító szolgáltatás

A társaságot az Alapító határozatlan időre, a helyi társadalom szükségleteinek kielégítését, nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló tevékenységeket végző egyszemélyes nonprofit közhasznú társaságként hozza létre.

Működését 2004. február 01. napján kezdte meg. A társaság üzleti éve a naptári évvel megegyező, kivéve az alakulás évét.

II. Az üzleti terv és a II. féléves tény

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény tartalmazza az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a költségvetési törvényben meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit.

A VGKft. saját üzlet tervében szereplő feladatait a költségvetési törvényben szereplő támogatási jogcímek szerint rendezte és szerepelteti.

Balmazújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a VGKft. 2023. évi üzleti tervét az alábbiak szerint fogadta el:

A VG Kft. 2023. évi üzleti terve: **542.809.219.- Ft összes költség mellett**

289.643.219.- Ft támogatási igénnyel.

Ebből a termál és strandfürdő 2023. évi előirányzott üzleti terve:

302.610.516.-FT összes költség mellett

132.070.516.-Ft támogatást igénnyel

III. RÉSZLETES BESZÁMOLÓ

2023. I I. félévi munkák

LAKÁSOK:

Egyedi jelleggel felmerülő karbantartási, javítási munkák végzése (asztalos munkák, burkolások, víz- szennyvíz és villanyszerelések). Lakások átadásra előkészítése.

- Bocskai utca 3. I. em. 6. szám alatti lakásban az I. félévben megkezdett felújítás folytatásaként kádcsere és teljes külső nyílászáró csere megvalósítása
- Dózsa Gy. u. 10. III. em. 10. szám alatti lakásban kádcsere

FÜRDŐ: (az üzemelés külön fejezetben, lásd.: lentebb)

- A meglévő 90m^3-es melegvizes tartály tönkremenetele miatt azonnali cserét kellett végrehajtani. Két db új, egyenként 20m^3-es tartály lett beépítve. (Havaria helyzet alakult ki, azonnali intézkedés kellett.)
- csempeburkolatok folyamatos javítása, pótlása, karbantartása
- állagmegóvás (járdaburkolatok javítása, festés, mázolás)
- asztalos munkák (korlátok, zárak, padok, egyéb javítások)
- külső területek rendezése, folyamatos gondozása
- a B202 kútból kiemelt szivattyú és tartozékai áttelepítése a B243 kútba
- csőhálózat vegyszeres tisztítása, kinti, benti gépészeti terek karbantartása

- 20m^3 –es hidegvizes tartály és a csőcsatlakozások hőszigetelése

- veszélyes fa kivágása és elszállítása

REKREÁCIÓS PARK:

- a park és a mögötte lévő terület növényzetének folyamatos gondozása, terület egyengetése
- csónakház festés, mázolás, asztalos javítások, vízszerelési munkák, tető javítás, térburkolás, tereprendezés, fűnyírás
- Rekreációs parkhoz vezető út kiegyenlítése, kátyúzása zúzottkővel
- egyéb hatósági előírások átalakítások elvégzése

KÖZTERÜLET:

-város területén kivágott fák, gallyak, egyéb zöldhulladék elszállítása

-Kastélykertben lévő nagyméretű fa, megrendelésre történt kivágása

- a fakivágás utáni terület rendezése, burkolat-helyreállítással

- vihar utáni károk felszámolása a helyi Tűzoltósággal együttműködve

-köztéri padok javítása, cseréje, köztéri szobrok ápolása, karbantartása, közterületi járdák javítása, karbantartása

- Semsey Andor utcai „kamionparkoló" melletti járda többszöri helyreállítása (folyamatos rongálások után)

- útpadkák szükség szerinti nyesése, nyesedék elszállítása

- városi terek, parkok, közterületek folyamatos tisztítása és karbantartása, rongálások után új padok, hulladékgyűjtők készítése

- illegális hulladék-lerakóhelyek megszüntetése, a hulladék elszállítása

- Keleti part üdülőövezetéből hulladék begyűjtése

-Bánomkert területéről a kommunális hulladék begyűjtése, elszállítása.

- lakótelepen 16 db csemetefa ültetése

PIAC:

- a piac területén folyamatos karbantartás (dugulás-elhárítás, villanyszerelés, festés-mázolás, stb.) állagmegóvás

-elektromos szekrény rendszeres párátlanítása, javítása, karbantartása

- vásárnapi piacüzem után takarítás, hulladékszállítás

- zöldterület gondozása

- a piaci építmények karbantartása / festése, asztalos javítása szerelvények pótlása, konnektorok, kapcsolók cseréje/

KERÉKPÁRUTAK (10,18 km):

- növényzet többszöri kaszálása, behajló ágak metszése, utak seprése, síktalanítás, (hótolás nem volt), a város területén és a külterületi részeken egyaránt

„MHSZ" ÉPÜLET:

- gondnoki feladatok, karbantartó munkák végzése szerződés és igény szerint

KÖZUTAK, JÁRDÁK:

- jelzőtáblák karbantartása, cseréje, illetve pótlása,

- Kossuth tér csapadékvíz elvezető sérült fedlapok cseréje

- Temetői buszforduló kutyázása

- önkormányzati utak kátyúzása (30 tonna/ félév)

- Gépi járda és padka-seprés, tisztítás

- Kerékpár utak tisztítása, zöldhulladék mentesítése

- Kadarcson átvezető járda karbantartása, gaztalanítása, takarítása

KÖZTEMETŐ: (szerződés szerint. Az üzemelés külön fejezetben, lásd.: lentebb)

- A temetőhöz kötődő kinti gyepes parkoló folyamatos tereprendezése, igazítása, fűnyírása, karbantartása.

- karbantartási munkák folyamatos végzése,

- takarítási munkák, illetve fűnyírás végzése,

- locsolás,

- utak tisztítása, seprése, hulladékok begyűjtése,

EGYÉB MUNKÁK:

- közmunkaprogram (2023. 03. 01-től átvéve) keretén belül kátyúzási munkák végzése, 30tonna/félév
- kivágott aszfalttörmelék begyűjtése, elszállítása
- belvízátemelő szivattyúk folyamatos üzemeltetése, karbantartása,
- ipari park területének karbantartása műszaki átadás miatt (úttisztítás, fűnyírás, tereprendezés)
- lakossági bejelentések alapján befogóketrec kihelyezése a kóbor kutyák befogása céljából
- Nádudvari utcai önkormányzati temető rendbetétele, folyamatos karbantartása
- városi rendezvények és ünnepek lebonyolításának segítése, közreműködés
- városi rendezvények szállítási feladatok végzése
- bánlak területén csapadékvíz elvezető átfolyóinak takarítása
- viharkárok felszámolása
- A Pásztorok terén lévő faszobrok és a városba bevezető főutak mellett lévő faszobrok, fedett beülők karbantartása, gondozása történt meg (csiszolás, javítás, átvonó mázolás).

EGYESÍTETT ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE:

- karbantartások, javítások végzése igény szerint – megrendelő alapján
- zöldhulladék szállítása
- Nyitnikék és Mese vár óvodák új játékok telepítése

IDŐSEK OTTHONA:

- karbantartások végzése igény szerint (festés-mázolás, asztalos javítások, villany- és vízszerelés, szállítások)

MŰVELŐDÉSI HÁZ:

- városi rendezvényekhez szállítás és egyéb segítségek biztosítása,
- épületek karbantartása igény szerint (Művelődési ház, Ifjúsági ház)

KÖNYVTÁR:

- karbantartási munkák végzése igény szerint – megrendelő alapján

(vízszerelés, asztalos munkák, szállítások)

HUMÁN SZOLGÁLTATÓ:

- karbantartási munkák igény szerint – megrendelő alapján

(villanyszerelési, vízszerelési, asztalos és burkolási munkák végzése,

Veres P. u. 8. szám alatt festés-mázolás, ereszcsatorna tisztítás)

VÁROSI EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLAT (VESZ.)

- kérés szerint nyílászáró kivágása, telepítése két helyiségben
- könnyűszerkezetes válaszfalak kiépítése
- átalakítási munkák utáni festés, mázolás, takarítás
- igény szerint karbantartási munkák végzése /megrendelő /alapján

Decemberben jelzést kaptunk a VESZ vezetőjétől, hogy az épület több ponton nagyon beázik. Szakemberrel kimentünk megnézni a helyszínt, ahol azonnal megállapítható volt, hogy igen súlyos beázási problémák vannak, továbbá a tetőtéri ablakok is, amennyiben nem lesznek javíthatóak, cserére szorulnak. Kivitelezői árajánlatot kértünk annak érdekében, hogy nagyságrendileg ismert legyen a beázások megszüntetésének költségei. A kapott árajánlatban szereplő összeg bruttó 3.113.278.-Ft. Sajnos olyan mértékű a beázás, hogy ha a közeljövőben nem lesz kijavítva, az épület súlyos mértékben tovább fog károsodni.

HOTEL KAMILLA:

-vízellátás rendszeres biztosítása, medence működtetése és karbantartása (folyamatos)

-heti rendszerességgel medencetisztítás, dolgozó folyamatos biztosítása

- szállítási feladatok végzése rendezvényekhez és egyéb igény szerint

KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL:

-vízszerelési, villanyszerelési, asztalos munkák és egyéb karbantartások végzése igény (megrendelő) szerint

- szállítási feladatok ellátása

VÁROS ÖNKORMÁNYZATA:

- megrendelő alapján a város önkormányzata által bérbe adott helyiségekben karbantartási munkák végzése (ajtók, ablakok javítása)
- egyéb, megrendelt munkák végzése

A fentieken túl az óvodák és a városi intézmények folyamatos karbantartása, az üzemelés biztosítása (villanyszerelések, zárak, berendezési tárgyak, javítása, cseréje, vizes szerelvények javítása, cseréje, nyílászárók karbantartása, burkolatok kisebb javítása stb.)

Az elvégzett munkákat a legtöbb esetben megrendelő alapján hajtjuk végre. (Sürgős esetekben a telefonos megrendelés is működött.)

Decemberben jelzést kaptunk, hogy a polgármesteri hivatal épülete a díszterem környékén beázik. Szakemberrel azonnal kimentünk megnézni a tetőszerkezetet, ahol nyomban megállapítható volt, hogy lemez-tönkremenetel miatt vannak a beázási problémák. Kivitelezői árajánlatot kértünk annak érdekében, hogy nagyságrendileg ismert legyen a beázás megszüntetésének költsége. A kapott árajánlatban szereplő összeg bruttó 998.327.-Ft. Sajnos olyan mértékű a bádogos szerkezetek tönkremenetele, hogy ha a közeljövőben nem lesz kijavítva, az épület, kifejezetten a díszterem,, de maga a tetőszerkezet faanyaga is, súlyos mértékben tovább fog károsodni.

Park, zöldterület fenntartás

Az egyik legfontosabb és legnagyobb feladatunk. A központban, a Kossuth téri, a fürdő területén, a kastély park és a város más területein található parkok, zöldterületek (Veres Péter emlékpark, stb.) gondozása szinte egész II. félévben is folyamatos volt. (Fűnyírás, sövények nyírása, fák gondozása, nyesése, zöldhulladék összegyűjtése, elszállítása.

Virágágyások felülete: 800 m^2, zöldfelület több mint: 40ezer m^2.

Saját dolgozókkal is végeztük a feladatokat, de a közmunka program egy része (köztisztaság, aszfaltjavítás, járdajavítás, ároktisztítás, hulladék begyűjtés és elszállítás.) átkerült a VGKft-hez.

A hatékony munkavégzés érdekében az univerzális, négy évszakos munkagépünkkel folyamatosan dolgozunk. Igen jól kihasználható, nagy teljesítményű, sokoldalú munkagép. Ezzel a géppel ugrásszerűen megnőtt a munkateljesítmény a park és zöldfelületek fenntartása terén. (A gép füvet nyír, saját edényzetébe gyűjti a levágott füvet, lombot szív, azt begyűjti, járdát seper vizes technológiával és ha szükséges lett volna havat is tudna tolni.)

Temetők gondozás

Mint az már köztudott, 2021 áprilisában szerződést kötöttünk a városi „Köztemető" üzemeltetőjével, a Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalattal a temetőben bizonyos parkgondozási munkák elvégzésére az alábbi táblázat szerint:

Gépi és kézi kaszálás	6-8 alkalom/év
Cserjék, sövények ápolási munkái (Nyírt sövényeknél: sövénynyírás, nyíratlan cserjéknél: ritkítás, ifjítás)	1-2 alkalom/év
Sorfák ápolási munkái (metszés, gallyazás)	1-2 alkalom/év
Úttisztítás, seprés, lombszívás	szükségszerűen
Hó-takarítás, síktalanítás	szükségszerűen

Ezeket a munkákat 4.400.000 Ft +27% áfa díjazás mellett végeztük a II. félévben is. A Park és zöldfelület fenntartási munkák keretében, 4 fő állandó dolgozó foglalkoztatásával. Ezek a dolgozók a város közterületeinek (nem kizárólag a temető) gondozásában is részt vettek, átlagosan a munkaidejük felében, de szükség szerint.

A Nádudvari utca végén lévő üzemen kívüli temetőben cserjeirtások végzése folyt nagy erőkkel, továbbá fűnyírás szükség szerint, majd a keletkezett nagy mennyiségű nyesedék és hulladék elszállításra került.

Köz- és kerékpárutak, valamint járdák fenntartása

Az önkormányzati fenntartású szilárd burkolatú utak hossza: 69 km, kőzúzalékos utak hossza: 7,7 km. A város kerékpárút hálózata 10,18 km, amelynek belterületre eső részén zajlik zömében a gyalogos forgalom is. Ezeket a felületeket lehetőségeink szerint fenntartjuk, kezeljük.

A város területén lévő közúti táblák és úttartozékok kihelyezése, pótlása, átereszek karbantartása, zúzott kővel történő padka megerősítések, járdajavítások, autóbusz megállóhelyek peronjainak javítása, tisztántartása földutak és szórt útalapok karbantartási munkái, szilárd burkolatú utak részleges felfestése történt meg.

Gyepmesteri tevékenység (állategészségügy)

Emlékeztetőül: 2017 novemberében Egyek Nagyközség Önkormányzata és a VGKft. között megállapodás jött létre a balmazújvárosi kóbor, illetve veszélyes ebeknek az egyeki gyepmesteri telepre történő befogadásáról. A szerződés határozatlan időre szól. Minden év elején küldik az aktuális (megemelt) díj összegét ajánlat formájában. A szerződésben részletes bontásban szabályozva van a szolgáltatások díja. Amennyiben az egyszeri éves díj kimerül, a szolgáltatások díja alapján végzik a további befogást és az elszállítást, esetenként számlázva.

A kóbor ebek befogadását –a kapacitásától függően– a fentebb említett egyeki gyepmesteri telep végzi. Lakossági jelzésre a VGKft. a rendelkezésre álló két darab befogóketrecet kihelyezi a jelzett területekre és amennyiben a befogás sikeres, értesítjük az egyeki gyepmesteri telepet. Sajnos nem azonnal tudnak jönni, ha kérjük a munkát, mert a telephelyükön nincs elég szabad hely a befogott ebek részére, de ha itt vannak, általában hatékonyan tudunk együttműködni a kóbor ebek befogásában, melyeket azonnal elszállítanak a rendkívül jól felszerelt és ellátott gyepmesteri telepükre. A VGKft-nek nincs engedélye, lehetősége a befogott állatok tartására, ezért az elszállítást azonnal meg kell oldani. A felelőtlen állattartás miatt a gyepmesteri telepek sajnos folyamatosan telítettek, a kapacitásuk 100%-ig ki van használva.

Az II. félévben három *(egész évben tíz db)* kóbor eb került az egyeki gyepmesteri telepre, ebből többet rövid időn belül gazdásítottak. Mindezek

mellett 17 kóbor ebet fogtunk be (egész évben harmincat). Chipolvasás után vagy visszaszolgáltattuk a gazdájának, vagy állatvédő szervezeteknél kerültek elhelyezésre.

Általában a befogott kóbor állatok nincsenek regisztrálva (chipelve), minden valószínűség szerint nincsenek beoltva sem, továbbá, ha próbáljuk megkeresni a gondatlan gazdát, „természetesen" lehetetlen megtalálni. Ezek a kóborló állatok leginkább a kerítések hiánya miatt tudnak elszökni, valószínűsíthető, hogy élelmet keresnek. Ezen állatok száma olyan nagy, hogy szinte folyamatosan lehetne végezni a befogásukat, csakhogy erre egyrészt helyhiány, másrészt időhiány miatt sincs lehetőség, arról nem is beszélve, hogy éves szinten ez a munka, amennyiben folyamatos lenne, több millió forintjába kerülne az önkormányzatnak.

Nem tartozik szorosan a beszámolóhoz továbbra sem, de ismételten szeretnék tájékoztatást adni arról a kezelhetetlen állapotról, ami a kóbor ebek körül kialakult a város területén. Bizonyos városrészekről csapatostul vonulnak a „gazdátlan" ebek a város utcáin. (Ez a helyzet az iskolaszezon beindulása után lényegesen rosszabb lesz, mert a gyerekeket kísérik az ebek az iskolákig.) A kóbor állatok (a befogásuk tapasztalata szerint) nincsenek regisztrálva (chipelve), minden valószínűség szerint nincsenek beoltva sem, továbbá, ha próbáljuk megkeresni a gondatlan gazdát, természetesen lehetetlen megtalálni. Ezek a kóborló állatok leginkább a kerítések hiánya miatt tudnak elszökni, valószínűsíthető, hogy élelmet keresnek. Ezen állatok száma olyan nagy, hogy szinte folyamatosan lehetne végezni a befogásukat, csakhogy erre egyrészt helyhiány, másrészt időhiány miatt sincs lehetőség, arról nem is beszélve, hogy éves szinten ez a munka, amennyiben folyamatos lenne, több millió forintjába kerülne az önkormányzatnak (az érdeklődőknek meg tudjuk mutatni a befogás, az elszállítás és az elhelyezés költségeit állat-fajtánként és nagyságtól függően részletezve.

A fenti állapot megoldására kerestük a lehetőséget. Olyan szervezettel tárgyaltunk, melynek lehetősége van a gyepmesteri problémák kezelésére, csökkentésére és a munkák segítésre, mint például a „Velünk a csillagfénybe" állatvédő alapítvány. Az együttműködéshez önkormányzati (anyagi) segítség szükséges.

Belvízvédelem

A városi csapadék- és belvízelvezető rendszer valamelyest javulást hozott a részleges megújítását követően, bár az aszályos időjárás miatt a második félévben sem lett próbára téve a kapacitása, tehát ennek megléte nem jelenti azt, hogy 2023-ban a városban végérvényesen megszűntek volna az ezzel kapcsolatos gondok. Ismerjük azokat a településrészeket, ahol megoldatlan a bel- és csapadékvíz hatékony elvezetése, kezelése. Továbbra is fennáll az a súlyos és kezelhetetlen gond a városban, hogy évek óta rendezetlen körülmények között készítik el a lakosok többsége az ingatlanok megközelítésére alkalmas kapubejáróikat *(közszóval hídjaikat)*, ami azt eredményezi, hogy a betonátereszek azon túl, hogy sok esetben nem a megfelelő, minimum 30cm átmérőjűek, még szintben is rosszul vannak elhelyezve. Ez azzal járt, hogy a kellő irányú elvezetést nem lehet biztosítani

csak egy egyszerű mederrendezéssel. Gyakorlatilag fel kellene szedni nagyszámú, rosszul elhelyezett „hidat" vagy ároklefedést. Ez azonban újabb problémákat generálna. Egyre erőteljesebben kezd terjedni a magáningatlanok előtti, engedély nélküli „ároklefedés" ami, ha szakszerűtlenül kerül megvalósításra, még inkább ront a vízelvezetési helyzeten.

A második félévben is igyekeztünk figyelmet fordítani a csapadék- és belvízelvezető rendszer karbantartására. A fontosabb munkáink és az aszályos időszak miatt - sajnos nem tudtunk a tervezett mértékű belvízrendezéssel foglalkozni. A közhasznú foglalkoztatási lehetőségeket is kihasználva, azt kiegészítve, a város csapadékvíz-elvezető rendszerének a karbantartását gépi munkákkal segítve, közösen végeztük a II. félévben is. „Hidakat" Takarítottunk, műtárgyaknál a szabadfolyást biztosítottuk. Vízelvezető főgyűjtő árkok teljes takarítása, gaztalanítással történt meg.

Települési hulladékkezelés

Állandó feladataink közé tartozik, így a II. félévben is folyamatosan végeztük a Keleti-főcsatorna üdülőövezetében lévő hétvégi házaknál keletkezett hulladékok műanyag zsákos hulladékszállítását, heti rendszerességgel. Az intézményekből már nem szállítunk hulladékokat, kizárólag ha megrendelő alapján zöldhulladék elszállítást rendeltek. A szelektív hulladékgyűjtő telepen elhelyezett, közmunkaprogram által bérelt 30 m3-es, HHG Kft. tulajdonában álló konténerbe kerül az összegyűjtött hulladék, kivéve a Keleti-főcsatornától elszállított „sárga zsákos" hulladék, melyet heti rendszerességgel szállít el a HHG Kft. a VGKft. telephelyéről.

Ismételni szeretném, hogy a törvényi szabályozás kimondja, hogy amennyiben az illegálisan lerakott hulladék lerakóját nem lehet megtalálni és felelősségre vonni, úgy az ingatlan, a közterült tulajdonosa köteles elszállíttatni az illegálisan lerakott hulladékot az érintett területről. A város területén sajnos igen nagymértékű illegális hulladéklerakás történik. Ezeket az elkövetőket gyakorlatilag képtelenség rajtakapni, elfogni. A VGKft. a lehetőségének megfelelő mértékben összeszedi ezeket a hulladékokat és elszállítja a hajdúvidi begyűjtőhelyre. Ennek költsége (rakodógép költség, fuvarköltség Hajdúvidre, munkaidő költség és elhelyezési díj) jelentős összeg. Példaképpen ismét megemlítem a Kiskútújsor mögötti önkormányzati területet (a szennyvíztelep szomszédságában), ahol az elmúlt években, kifejezetten 2020-ban, rendkívül nagy mennyiségben raktak le ismeretlen elkövetők illegálisan, mindenféle vegyes hulladékot, építési törmeléket. A Bolyai utca végében, szinte rendszeresen helyeznek el mindenféle vegyes szemetet, építési törmelékeket. Mivel „a tettes ismeretlen", ezt is a VGKft-nek kell összegyűjteni és elszállítani.

Település üzemeltetés egyéb feladatai

1. Intézmények karbantartása és egyéb feladatok

Szabad kapacitásunk szerint az intézményi karbantartási munkákat folyamatosan végeztük az II. félévben is, szoros kapcsolatban állva a városi intézmények vezetőivel. Továbbra is ennél a tevékenységi körnél jelentkezik leginkább az a probléma, hogy kevés szakemberünk van a feladatok hatékonyabb végrehajtására. Sajnos, hiába próbálunk szakembereket felvenni, a szakmunkás minimálbér-közeli havi fizetésért nem vállalja komoly szakember az itteni munkát.

Az intézmények vezetői a felmerülő megoldandó, sürgős vagy kevésbé sürgős feladatokat telefonon közölték velünk, e-mailben megrendelték tőlünk és lekötöttségünktől függően, a lehető leghamarabb próbáltuk ezeket a kéréseket megoldani. Ezekhez a munkákhoz festők, asztalosok, villany- és vízszerelők, burkolók, továbbá más szakemberek és segédmunkások álltak (és állnak rendelkezésre), hozzáértő szakmai vezetők irányítása mellett. A szükséges szállításokat saját szállítójárműveinkkel oldottuk meg.

Közérdekű munkára ítéltek foglalkoztatása

Az idén - a II. félévben - is folytatódott az ún. „közérdekű munkára ítélt" személyek foglalkoztatása. Ezen emberek többsége megérti a helyzetét – hiszen ez egy büntetésfajta- és hasznosan tudjuk őket foglalkoztatni. Váratlan időközökben ellenőrzéseket szoktunk kapni. Eddig mindent rendben találtak. A büntetési tételek egy és ötven nap között változnak. Napi hat órában foglalkoztatjuk ezeket az embereket.

Közérdekű munka létszáma 2023. II. félév

2023. év	/fő/
Július	3
Augusztus	2
Szeptember	6
Október	6
November	4
December	1

2. Központ

A személyi állomány a II. félévben az alábbiak szerint alakult:

(Munkakörök tevékenységenként 2023. 12. 31. állapot szerint.)

Központi irányítás – tervezett 6 fő, jelenleg 6 fő

ügyvezető

műszaki vezető, helyettes

könyvelő

munkaügyi ügyintéző

irodavezető

gépkocsivezető és anyagbeszerző

Karbantartás – tervezett 9 fő, jelenleg 8 fő

műszaki ügyintéző és anyaggazdálkodó

festő 3 fő

asztalos

központi fűtés- és csőhálózat szerelő

tehergépkocsi vezető (üres)

segédmunkás

kazánkezelő

Közutak, járdák – tervezett 5 fő, jelenleg 5 fő

tehergépkocsi vezető

burkoló

segédmunkás 2 fő

közút- és járdakarbantartó

Ingatlankezelés – tervezett 2 fő, jelenleg 2 fő

villanyszerelő-segéd

asztalos

Belvízvédelem – tervezett 1 fő, jelenleg 1 fő

segédmunkás

Települési hulladékkezelés – tervezett 1 fő, jelenleg 1 fő

tehergépkocsi vezető

Park és zöldterület karbantartás – tervezett 2 fő, jelenleg 2 fő

kertészeti segédmunkás 2 fő

Közterület kezelés – tervezett 2 fő, jelenleg 2 fő

kertészeti segédmunkás 2 fő

Étkezési díjbeszedők – tervezett 3 fő, jelenleg 3 fő

étkezési díjbeszedők 3 fő

Közfoglalkoztatás – tervezett 2 fő, jelenleg 2 fő

Közfoglalkoztatási adminisztrátor 2 fő

Városgazdálkodás – tervezett 33 fő, **jelenleg 32 fő**

	tervezett	***2023.12. 31-i állapot szerint***
központi irányítás	6 fő	6 fő
karbantartás	9 fő	8 fő
közutak, járdák	5 fő	5 fő
ingatlankezelés	2 fő	2 fő
belvízvédelem	1 fő	1 fő

települési hulladékkezelés	1 fő	1 fő
park és zöldterület karbantartás	2 fő	2 fő
közterület kezelés	2 fő	2 fő
étkezési díjbeszedők	3 fő	3 fő
közfoglalkoztatás	2 fő	2 fő

Fürdő - tervezett 19 fő, **jelenleg 14 fő**

	tervezett	***2023.12. 31-i állapot szerint***
személyügyi referens	1 fő	1 fő
műszaki referens	1 fő	1 fő
gépészek	7 fő	5 fő
szaunamesterek	3 fő	2 fő
takarítók	3 fő	4 fő
pénztárosok	4 fő	1 fő
összesen	19 fő	14 fő

Gyógyászat – tervezett 3 fő, jelenleg 3 fő

	tervezett	***2023. 12. 31-i állapot szerint***
gyógytornász	1 fő	1 fő
gyógymasszőr	1 fő	1 fő
masszőr	1 fő	1 fő

2023.12.31-i létszám:

Városgazdálkodás	32 fő
Fürdő	14 fő
Gyógyászat	3 fő
Összesen:	**49 fő**

A túlórákra eső bérkifizetéseket csak az előre látható szükséges és valós igényekre (pl. városi rendezvények, hó- és egyéb ügyelet stb.) fizettük ki. Az ügyeletet (2023. december 1-től a várható hóhelyzet vagy a belvízhelyzet miatt,) lehetőség szerint a legminimálisabb szintre korlátoztuk az II. félév folyamán.

Járművek

Teherszállítási feladatok:

- 1 db billenős, önrakodós Mercedes gépkocsi – 24 éves
- 1 db billenős Iveco gépkocsi – 16 éves
- 1 db billenős, kisebb teherbírású Daewoo gépkocsi -14 éves
- 1 db platós Mercedes – 17 éves

Karbantartói feladatok:

- 1 db Ford, félplatós Transporter – 13 éves (asztalos, festő, lakatos, kőműves munkák kiszolgálására
- 1 db Ford, zárt szerviz autó – 9 éves (elektromos, víz-, fűtés- és szennyvíz-karbantartási munkák kiszolgálására)
- 1 db Citroen, zárt kisfurgon – 9 éves
- 2 db VW, zárt kisfurgon – 7 éves
- 1 db Opel furgon – 8 éves
- 1 db Terex forgókotró – 16 éves
- 1 db John Deere fűnyíró – 14 éves
- 1 db Pronar 85 Zefir – 14 éves
- 1 db Pronar 32 kistraktor – 16 éves
- 1 db Ford homlokrakodó – 30 éves
- 1 db 4 évszakos univerzális munkagép (Gianni Ferrari) egy éves

A géppark a II. félévben nem bővült.

3. Ingatlankezelés

Balmazújváros Város Önkormányzatának tulajdonában jelenleg 72 lakás van, melyeknek kezelését és bérbeadását a Városgazdálkodási Kft. látja el.

Az önkormányzati lakások hasznosítása a II. féléves állapotnak megfelelően:

6 lakás költségalapon, 14 lakás szociális rászorultság alapján, 32 lakás piaci alapon, 13 lakás az EFOP-os pályázatban, 2 lakás szakember részére, 1 lakás városérdekből, 2 lakás szolgálati alapon kerül bérbeadásra. Egy lakást jogcím nélkül használnak. Év végén 2 lakás és a szükséglakás állt üresen, de január első napjaiban a két üres lakás is kiadásra került. A jogviszonyokat tekintve jelenleg 23 határozatlan idejű és 47 határozott idejű bérleti szerződés van érvényben.

Minden lakást a rendelet előírásainak megfelelően, tiszta, rendeltetésszerű állapotban adtunk át az új bérlő részére.

A lakások fenntartása jelentős anyagi és élőmunka igényű feladat. A legtöbb és a legsúlyosabb problémák továbbra is a fűtési rendszerekkel és a vizes berendezésekkel (víz-szennyvíz rendszerek) vannak. Az év második felében is több lakásban volt csőtörés. A káreseményeket a társasházak biztosítói felé bejelentettük; a károk megtérítésre is kerültek. A TOP-os és az EFOP-os pályázatban felújított lakásokba beszerelt Mika kazánok működése instabil, folyamatos javítást igényelnek, ezáltal a javításokra, karbantartásokra fordított összeg is jelentős volt a II. félévben is. A kazánok garanciális felülvizsgálata, karbantartása, a konvektorok javítása folyamatos. Ezeket a munkákat külső gázszerelő szakember végzi.

A Bocskai utcán, az év elején elkezdett lakásfelújítás a második félévben a külső nyílászárók cseréjével folytatódott.

A lakások lakbére az ingatlan jogcíme, nagysága, komfortfokozata, városon belüli elhelyezkedése alapján kerül megállapításra. Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének új, 5/2023. (IV.26.) sz. rendelete alapján a szociális, a költségalapú és a szolgálati alapon kiutalt lakásokra új lakbérmérték került meghatározásra.

Az új lakbér két lépcsőben került emelésre:

1. ütem 2023.06.15-től, 2. ütem 2024.01.01-től.

Komfort-fokozat	Költségalapú/ szolgálati alapú bérleti díj Ft/m2			Szociális alapú bérleti díj Ft/m2			Szükséglakás Ft/m2		
	2023.06.15-ig	2023.06.16-tól	2024.01.01-től	2023.06.15-ig	2023.06.16-tól	2024.01.01-től	2023.06.15-ig	2023.06.16-tól	2024.01.01-től
komfortos	-	450	675	190	300	450	190	300	450
összkomfortos	350	550	750	278	400	500	-	400	500

A piaci alapú lakások bérleti díja nem változott:

Komforttfokozat	Piaci alapú bérleti díj FT/m2
komfortos	720
összkomfortos	800

Kamilla Panzió

A „Kamilla Panzió"-t a Turisztikai Kft. bérleti viszony alapján átvette a VGKft -től 2021. június 1-től. A fenntartás összes költsége a Turisztikai Kft-t terheli. A panzióban a VGKft. csak megrendelésre végez karbantartási és állagmegóvási munkákat, de ilyen megrendelés a II. félévben nem volt.

Egyéb fenntartási munkák

A VGKft. székhelyének kisebb jókarbantartása folytatódott a II. félévben is, a betervezett minimális összegen belül. (Központi iroda épület lapos-tetejének teljes felületén történt szigetelése, telephelyi épületek részleges külső-belső festése, mázolása, fürdőben karbantartási munkák végzése).

Az átvett közmunka program részére a telephelyünkön férfi-női WC., kézmosó, továbbá mosdó zuhanyzó kialakítása kezdődött az I. félévben, amit a II. félévben tudtunk befejezni.

Termál- és strandfürdő

(Emlékeztető előzmények) 2021. április 04-én a városi gyógy-, termál- és strandfürdő üzemeltetése visszakerült a VGKft-hez (téli, nyári időszakok egyaránt). Nagyon sok akadály, probléma, műszaki-üzemeltetési gondok leküzdése után (beleértve a járványt is) 2021. július 15-én mégis meg tudtuk nyitni a fürdőt, mely azóta is üzemel.

A VGKft. személyi állománya összetételében és létszámában is erősen megváltozott, hiszen a fürdő dolgozóinak száma megemelte az átlaglétszámot és megváltoztatta a szakmai összetételt. 2023. második félévében a fürdő mindaddig teljes kapacitással tudott működni, míg be nem következtek a váratlan és igen komoly műszaki problémák (lsd.: lentebb), melyek kijavítása rendkívüli erőfeszítést igényeltek mind pénzügyileg, mind emberileg. December végére, még az ünnepek előtt, sikerült úgy megoldani a problémákat, hogy újra ki tudott nyitni a fürdő. A megoldás sajnos nem végleges. 2024-ben folytatni kell a javításokat a biztonságos fürdőüzem érdekében.

A VGKft. tulajdonát képező objektum állagmegóvása és részleges felújítása az II. félévben folyamatos volt. Nagyon sok előkészítő munkával sikerült a kinti részt is a fürdővendégek részére 2023. június 16-án megnyitni. Mindennapos készenlétet és munkát igényel a zökkenőmentes üzem biztosítása. Több esetben zárás után éjszaka és nyitás előtt a hajnali órákban kellett váratlan, de halaszthatatlan munkákat elvégezni. A legtöbb gondunk a kültéri medencék burkolatával volt (van), de mind a hidegvizes, mind a termálkútjainkkal is, továbbá a földben lévő csővezeték-rendszerrel is folyamatos problémáink voltak (vannak). Sajnos, egyre-másra jönnek újabb és újabb műszaki problémák az elmúlt években elhanyagolt karbantartások miatt.

A fürdő a kiadásokhoz képest számottevő bevételt a II. félévben nem hozott. Az üzemelő fedett részben is, igazából csak a hétvégék voltak forgalmasabb napok, különösen a szauna szolgáltatások miatt, ez azonban az igen magas költséggel működő fürdőüzemnél különösebb nyereséget nem

eredményezett. A legsúlyosabb üzemeltetési költség az elektromos áram drasztikusan megemelt díja, de igen drága lett a működéshez szükséges anyagok, szerek, eszközök alkatrészek, berendezések beszerzési költsége is és a kapcsolódó elhagyhatatlan szolgáltatások díja is. Hatósági intézkedések miatt kétszeresére nőtt a szükséges diákmunka (medence őr, úszómester) létszámigénye is.

A fürdőüzem biztonságát a hatóságok folyamatosan nyomonkövették. A helyszíni ellenőrzések a vízminta vizsgálatok a szokottnál sűrűbben történtek. Az ellenőrzések során a fürdő tisztaságát kiemelkedőnek ítélték meg a vármegye többi fürdőivel összehasonlítva.

A katasztrófa-védelem sérelmezte és fürdőbezárást is előirányzott, mert azt állapította meg, hogy a biztonsági berendezések nem működnek. (Megjegyzem ezek hosszú évek óta nem működtek, de valahogy ez most lett kifogásolva.) Tájékoztattuk a hatóságot, hogy ez a fürdő, a nagysága miatt nem igényli ezeknek az évek óta rossz berendezéseknek a használatát. Ezek rendbetételére egy hatmillió forintos árajánlatot kaptunk. Ezt mi nem tudtuk volna kifizetni. Tűzvédelmi szakmérnökkel elkészíttettem a szakvéleményt a fürdő tűzbiztonságával, kapcsolatban, melynek az lett a végeredménye, amit mi is állítottunk, hogy ide nem szükséges rendbe tenni 6 millió forintért a meglévő, de üzemképtelen rendszert. Megjegyzem még, hogy ahhoz, hogy ez a biztonsági berendezés működjön, a szellőző rendszert is teljesen fel kellett volna újítani, hiszen nagyrészt ennek hibája miatt ment tönkre a tűzvédelem, ami újabb milliókba került volna. A hatóság a szakvéleményt elfogadta és hozzájárult a tűzvédelem hagyományos módon való működtetéséhez.

Sajnos, mint azt már fentebb írtam, a meglévő 90m3-es melegvizes műanyag tartály tönkremenetele miatt azonnali cserét kellett végrehajtani. Két db új, egyenként 20m^3-es tartály lett beépítve. (Havaria helyzet alakult ki, azonnali intézkedés kellett. Szerencsére egy helyi vállalkozó soron kívül, azonnal legyártotta a két hőálló műanyag tartályt, így szinte haladéktalanul tudtuk pótolni az egyébként beépítése óta, feladatára alkalmatlan 90m^3-es műanyag tartályt.) Tönkre ment (ketté hasadt) továbbá egy régebbi, évekkel ezelőtt megbarkácsolt, szintén 20m^3-es tartály is, ezt is cserélni kellett. Tetőzte

a bajokat a B243-as termálvizes kút tönkremenetele is. Anyagi eszközök hiánya miatt sajnos az a kényszerhelyzet állt elő, hogy a Soós Imre utcai B202-s kút -ami szintén felújításra vár- alkatrészeinek felhasználásával tudtuk megjavítani a B243-as kutat. Ez halaszthatatlan munka volt, mert az időközben elkészült gázmotor berendezés működéséhez a B243-as kút hibátlan működésére szükség van. Itt jegyzem meg, hogy a közeljövőben a Soós Imre utcai B202-es kutat feltétlen üzemképes állapotba kell hozni, mert a gázmotor működését csak két hibátlan termálkúttal lehet hosszútávon biztosítani.

A fürdő üzemeltetése során sajnos azt tapasztaljuk, hogy annak ellenére, hogy próbálunk mindent megtenni a zökkenőmentes üzem fenntartására, a problémák nem szűntek meg, újabb és újabb azonnal megoldandó gondok állandóan jelentkeznek. Ezek megoldása súlyos kiadásokkal és munkával jár.

Közfoglalkoztatás

A Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évben indított közmunka programokat, melyek a Belügyminisztérium támogatásával voltak indíthatóak, vállalt önerő mellett. Egyrészt a ***Start munkaprogram*** részeként egy szociális jellegű programot, valamint egy ***Hosszabb idejű közfoglalkoztatás*** elnevezésű programot.

A Szociális jellegű Start munkaprogram kezdete 2023.03.01. volt, a vége 2024.02.29. Ez a program 47 fő foglalkoztatásával indult, de a II. félévben az átlag létszám 42 fő volt.

A munkavállalók a következő feladatok ellátását végezték, végzik:
- Adott területen található illegálisan lerakott hulladék rekultivációja. Szemétszedés, zsákolás, parlagfű irtása.
- Belvíz-elvezető árkok karbantartása, kialakítása, meder helyreállítása, átereszek tisztítása, útmenti területek karbantartása fűnyírással, kaszálással, közlekedési területek csapadékvíz lefolyásának kialakítása.
- A közutak állagmegóvása (kátyúzással), padkaigazítás, karbantartás. Utak mentén felgyülemlett csapadékvíz elvezetése. Út és járda út-űrszelvényébe belógó ágak, bokrok, sövények eltávolítása.
- Valamint adminisztratív feladatok ellátása.

A Hosszabb idejű közfoglalkoztatás 6 fővel indult, kezdete 2023. 03. 01., vége 2023. 11. 30. Ez idő alatt egy álláshely huzamosabb ideig feltöltetlen maradt, így a program létszáma módosításra került öt főre.

Három fő munkavállaló közlekedési területek karbantartásával, tisztántartásával keletkezett hulladék kezelésével, utcai közlekedési terek, járdák seprésével, őszi időszakban a lehullott levelek összegyűjtésével foglalkoztak. Ezen felül két fő munkavállaló a Szelektív- és Zöldhulladék Gyűjtőponton a szelektív- és zöldhulladék átvételével, rakodásával, válogatásával, tereprendezéssel, parlagfű irtásával foglalkozott.

2023.12. 01. dátummal újabb Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás lett indítva, ugyanezek feltételek mentén, 5 fő foglalkoztatásával.

Az 5 fő munkavállaló a közlekedési területek karbantartásával, tisztántartásával keletkezett hulladék kezelésével, utcai közlekedési terek, járdák seprésével, téli időszakban a síkosság-mentesítéssel foglalkozik.

- o -

Az egész évben végzett munkáink és működésünk pénzügyi kimutatását a mellékelt két táblázat tartalmazza, melyeket a fenti szöveges résszel együtt kell kezelni.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beterjesztett 2023. évi II. féléves beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. 01. 17.

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A. 1.

.....

Kalmár Zoltán

VGKFT. ügyvezető

1.számú táblázat

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft 2023. éves terv és tény adatok

Sorsz.	2023. évi tevékenységek	Bevétel		Támogatás		Anyag és szolg. ktg-e		Bér és járulékai		Összes ktg		Eredmény	
		Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
1.	Park, zöldterület, temető fenntartás	4 400 000 Ft	4 400 000 Ft	9 090 636 Ft	9 090 636 Ft	6 420 000 Ft	6 283 455 Ft	7 070 636 Ft	6 898 341 Ft	13 490 636 Ft	13 181 796 Ft	0 Ft	308 840 Ft
2.	Közutak, járdák fenntartás			32 755 508 Ft	32 755 508 Ft	12 000 000 Ft	5 658 437 Ft	20 755 508 Ft	21 536 823 Ft	32 755 508 Ft	27 195 260 Ft	0 Ft	5 560 248 Ft
3.	Állat-egészségügy			2 600 000 Ft	2 600 000 Ft	2 600 000 Ft	1 843 770 Ft			2 600 000 Ft	1 843 770 Ft	0 Ft	756 230 Ft
4.	Belvíz-védelem			10 878 662 Ft	10 878 662 Ft	7 240 000 Ft	8 479 851 Ft	3 638 662 Ft	3 960 991 Ft	10 878 662 Ft	12 440 842 Ft	0 Ft	-1 562 180 Ft
5.	Hulladék-kezelés			4 817 131 Ft	4 817 131 Ft	300 000 Ft	1 000 Ft	4 517 131 Ft	4 850 463 Ft	4 817 131 Ft	4 851 463 Ft	0 Ft	-34 332 Ft
6.	Település-üzemeltetés egyéb feladatai	59 080 000 Ft	23 494 879 Ft	95 510 748 Ft	102 870 866 Ft	43 400 000 Ft	34 759 025 Ft	111 190 748 Ft	113 391 821 Ft	154 590 748 Ft	148 150 846 Ft	0 Ft	-21 785 101 Ft
7.	Ingatlan-kezelés, MHSZ	19 146 000 Ft	21 084 962 Ft	1 320 018 Ft	1 320 018 Ft	11 300 000 Ft	12 155 126 Ft	9 166 018 Ft	9 692 695 Ft	20 466 018 Ft	21 847 821 Ft	0 Ft	557 159 Ft
8.	Garabonciás			600 000 Ft	600 000 Ft	600 000 Ft	117 623 Ft			600 000 Ft	117 623 Ft	0 Ft	482 377 Ft
	Összesen:	**82 626 000 Ft**	**48 979 841 Ft**	**157 572 703 Ft**	**164 932 821 Ft**	**83 860 000 Ft**	**69 298 287 Ft**	**156 338 703 Ft**	**160 331 134 Ft**	**240 198 703 Ft**	**229 629 421 Ft**	**0 Ft**	**-15 716 759 Ft**
9.	Közmunka program				69 474 298 Ft		9 979 455 Ft		61 495 576 Ft	0 Ft	71 475 031 Ft	0 Ft	**-2 000 733 Ft**

Balmazújváros, 2024. január 30.

Kalmár Zoltán
ügyvezető

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A. 1.

2. számú táblázat

Kamilla Gyógy-, Termál- és Strandfürdő 2023.éves terv és tény adatok

2023. évi tevékeny-ségek	Bevétel		Támogatás		Anyag és szolgáltatás		Villamosenergia díj		Bérek és járulékai		Összes költség		Eredmény	
	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény	Terv	Tény
Fürdő üzemeltetés	160 800 000 Ft	128 243 416 Ft	122 150 852 Ft	122 150 852 Ft	76 000 000 Ft	52 564 657 Ft	96 400 000 Ft	123 848 354 Ft	110 550 852 Ft	88 906 702 Ft	282 950 852 Ft	265 319 713 Ft	0 Ft	-14 925 445 Ft
Bérbe adott helyiségek	3 740 000 Ft	3 981 860 Ft	-3 740 000 Ft	-3 740 000 Ft		2 587 289 Ft					0 Ft	2 587 289 Ft	0 Ft	-2 345 429 Ft
Gyógyászat	6 000 000 Ft	11 437 277 Ft	13 659 664 Ft	13 659 664 Ft	2 700 000 Ft	2 603 744 Ft			16 959 664 Ft	12 800 270 Ft	19 659 664 Ft	15 404 014 Ft	0 Ft	9 692 927 Ft
Összesen:	**170 540 000 Ft**	**143 662 553 Ft**	**132 070 516 Ft**	**132 070 516 Ft**	**78 700 000 Ft**	**57 755 690 Ft**	**96 400 000 Ft**	**123 848 354 Ft**	**127 510 516 Ft**	**101 706 972 Ft**	**302 610 516 Ft**	**283 311 016 Ft**	**0 Ft**	**-7 577 947 Ft**

Balmazújváros, 2024. január 30.

Kalmár Zoltán
ügyvezető

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. 4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A. 1.

ELŐZETES
SZAKMAI ÉS PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ

a Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft.

2023. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról és

szakmai munkájáról

2023. január 01. – 2023. december 31.

Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. 1
4060 Balmazújváros, Kastélykert u. 1-2.
Cégjegyzékszám: 09-09-032334
Adószám: 28981734-2-09
Bank: 10400250-50526981-88481009

Balmazújváros, 2024. február 07.

Máté Lajos

ügyvezető

Tartalom

1. Általános tájékoztató 3

1.1 A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft.....3

1.2 A szervezet bemutatása 3

1.3 A Társaság főbb adatai 5

1.4 Tulajdonosok, tulajdonrész arányok és a törzstőke nagysága: 5

1.5 Küldetés, jövőkép, főbb célkitűzések 6

1.6 A társaság feladatköre, tevékenységi körei.....7

2. Ügyvezetői beszámoló a Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. 2023. évi tevékenységéről.....8

2.1 A Társaság gazdálkodása 14

3. Számviteli Beszámoló.....18

4. Melléklet (Polgármester Úrnak írt levél) 23

1. Általános tájékoztató

1.1 A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft.

A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. létrejöttének célja, hogy a Tulajdonos, Balmazújváros Város Képviselőtestülete által elfogadott „Egységes Ingatlanhasznosítási Koncepció"-val összhangban hatékonyabb, koncentráltabb turizmusfejlesztés és turisztikai városmarketing tevékenység valósuljon meg egy szakmai szervezet irányításával. A Társaság feladata az Önkormányzati tulajdonban lévő turisztikai célú ingatlanok fokozatos üzemeltetésbe vonása, jövedelemtermelő, eredményes hasznosítása. Hosszú távú célja az ezekhez, valamint egyéb turisztikai vonzerőhöz kapcsolódó szolgáltatások, komplex városmarketing tevékenység, turisztikai márkaépítés, összességében turisztikai desztináció menedzsment (TDM) feladatok elvégzése. Fontos követelmény, hogy a helyi turizmus fejlesztését a jövőben pénzügyi-gazdasági és társadalmi szinten is a fenntarthatóság jellemezze.

1.2 A szervezet bemutatása

A Balmazújvárosi Turisztikai és szolgáltató Kft. 2020. december 18.-án alakult egyszemélyes Társaság, tényleges működését 2021. január 4.-én, az első turisztikai célú ingatlan, a Balmazújváros város Önkormányzata által tulajdonolt Hotel Kamilla szállodaépület üzemeltetésbe vonásával kezdte meg.

A Társaság következő, saját üzemeltetésbe vont egysége a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonában lévő volt „Pötyi Szálló" épületéből, valamint az önkormányzati tulajdonban álló „Oxen-Weg" pályázati beruházás keretében megvalósult szálláshelyek, ingatlanrészek együtteséből kialakult „Kamilla Panzió és Rendezvényház". A panzió üzletkörbe sorolt turisztikai-vendéglátóipari egység 2021.06.01.-től tartozik a Társaság üzemeltetési körébe.

A szervezet jelenlegi átlagos állományi létszáma 20,5 fő. Az alapító szándékával egyezően és a Társaság elfogadott Üzleti Tervében foglaltaknak megfelelően a Társaság üzleti tevékenységét a 2021-es első gazdasági évén belül fokozatosan terjesztette ki, feladatellátásának bővülése ütemében alakította, fejlesztette szervezetét. Első lépcsőben a Hotel Kamilla szálloda, majd 2021 nyarától a Kamilla Panzió üzemeltetéséhez szükséges munkavállalói létszámmal számolt, a hatósági korlátozások feloldását követően a vendégforgalom bővüléséhez igazodva, gazdálkodási szempontból biztonságra törekedve töltötte fel munkavállalói körét. A szakmai szervezet jelenleg is kis létszámú, ugyanakkor hatékony munkavégzésre, a szakmai elvárások szerinti feladatellátásra alkalmas. A munkaerő kiválasztása során a helyi lakosok előnyt élveztek, a költségkímélő, rugalmas foglalkoztatási formákat kihasználtuk.

A szervezet az időszakonként megnövekedett létszám-igényét turisztikai szakképzésben részt vevő hallgatók gyakorlati képzésével is biztosította, együttműködve a helyi, és több környékbeli település szakképző iskoláival. A tanulóképzést/foglalkoztatást a 2023/24-es tanévtől a Szakképzési Törvény változásával összhangban duális képzőhelyként stabil alapokra helyeztük, 2 szakács és 5 felszolgáló tanulóval hosszú távú tanulói munkaszerződést kötöttünk, mely létszám a következő tanévtől tovább bővül.

A Társaság könyvelési és bérszámfejtési feladatait, illetve a jogi képviseletet megbízási szerződés alapján külső vállalkozók látják el. A szervezetfejlesztés későbbi fázisában, ha a feladatbővülés mértéke szükségessé teszi, integrált saját adatfeldolgozásra térhet át a vállalkozás. A már használatban lévő Hostware szálláshelykezelő és kiszolgáló ügyviteli rendszer opcionális elemekkel modulárisan fejleszthető, amelyhez illeszthető a Fürdő szolgáltatásait kezelő modul is.

1.3 A társaság főbb adatai

A társaság (cég) neve	**Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
Az ügyvitel során használt cégnév rövidítése	**Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft.**
A társaság székhelye	**4060 Balmazújváros, Kastélykert u. 1-2.**
A társasági szerződés kelte	**2020. december 18.**
A társaság működési megkezdésének időpontja	**2020. december 23.**
Cégbejegyzés száma	**09-09-032334**
A társaság statisztikai számjele	**28981734-5510-113-09**
A társaság pénzforgalmi jelzőszáma	**10400250-50526981-88481009**
A társaság adóigazgatási jelzőszáma	**28981734-2-09**
Az alapító tulajdonosok megnevezése	**Balmazújváros Város Önkormányzata**
Az alapító székhelye	**4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.**
A társaság formája	**Kft.**
A társaság időtartama	**határozatlan**
A társaság főtevékenysége	**5510 Szállodai szolgáltatás**

1.4 Tulajdonosok, tulajdonrész arányok, törzstőke nagysága

A Társaság tulajdonosa: Balmazújváros Város Önkormányzata

Tulajdonrész aránya: 100%

Törzstőke nagysága: 3.000.000.- Ft

1.5 Küldetés, jövőkép, főbb célkitűzések

A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. turisztikai küldetésének és Balmazújváros jövőképének az alábbiakat fogalmazta meg:

- Misszió

  A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft., mint helyi turisztikai desztináció menedzsment szervezet komplex, versenyképes turisztikai terméket hoz létre, pozícionálja, koordinálja ennek piacra kerülését, támogatja az értékesítés folyamatát. Feladatunk a város turisztikai céljainak hosszú távú meghatározása, tervezése, fejlesztése, „sales típusú" komplex városmarketing feladatok ellátása. Garantált programkínálat létrehozása és működtetése, aktív szolgáltatáselemek (rendezvények, fesztiválok) szervezése, turisztikai inkubációs tevékenység.

- Jövőkép

  Az átfogó turisztikai szervezetfejlesztés eredményeként, a Társaság desztináció menedzsment (TDM) tevékenysége révén Balmazújváros belép a feltörekvő turisztikai települések sorába. Képes lesz markánsan megfogalmazni saját turisztikai desztinációs értékeit, melyeket hatásosan megjelenítve jelentősen megerősíti pozícióját a térség turisztikai kínálatában, versenyképes és fenntartható turisztikai desztinációt teremt. A létrejövő „Kamilla-Balmazújváros" brand országosan ismertté válik.

A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. stratégiai céljai:

- Komplex és versenyképes turisztikai portfolió létrehozása, megjelenítése
- Balmazújvárost „feltűzni az ország turisztikai térképére"
- Eredményes üzemeltetéssel forrást teremteni a desztinációs munkához
- Tulajdonosi elégedettség növelése, vendégbarát helyi környezet kialakítása
- Pályázati lehetőségek hatékony kihasználása, proaktív cselekvés

A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. stratégiai marketing céljai:

- A turisztikai portfolió elemeinek eredményes, „sales típusú" menedzselése
- Balmazújváros turisztikai arculatának „megrajzolása", márkázás (branding)
- Potenciális küldő területek, célcsoportok feltérképezése, megszólítása
- A vonzerő és szolgáltatások teljes körű bemutatása, eredményes pozicionálása

1.6 A társaság feladatköre, tevékenységi körei

A Társaság jelenlegi, turisztikai ingatlanok üzemeltetésbe vonására, hasznosítására fókuszáló feladatkörét a későbbiekben az alábbi tevékenységekkel fogja kiegészíteni:

- Helyi és térségi marketingfeladatok ellátása
- Információ menedzsment (gyűjtés, rendszerezés, szolgáltatás)
- Turizmusfejlesztési tervek elkészítése és menedzselése
- Projektmenedzsment (projektek kidolgozása, pályázatfigyelés-, írás)
- További turisztikai befektetések városba vonzása
- Turisztikai minőségbiztosítás
- Összefogni és irányítani a turizmus szereplőit
- Szakmai érdekképviselet, lobbizás és tanácsadás
- Oktatás és képzés (szakmai továbbképzés, vendégszeretet, stb.)
- Turizmusra alapozott, célcsoport specifikus program- és rendezvényszervezés

A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. tevékenységi körei:

Főtevékenység:

- Szállodai szolgáltatás

Egyéb tevékenységi körök:

- Üdülési egyéb szálláshely szolgáltatás
- Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- Éttermi, mozgó vendéglátás
- Rendezvényi étkeztetés
- Egyéb vendéglátás
- Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Ingatlankezelés
- Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- Egyéb szabadidős sporteszköz kölcsönzése
- Egyéb foglalás
- Konferencia, kereskedelmi bemutatók szervezése
- Egyéb humán egészségügyi ellátás
- M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

2. Ügyvezetői beszámoló a Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. a 2023. évi tevékenységéről

A Társaság alapítói szándék szerinti elsődleges célja a 2021-es, első üzleti évben a Hotel Kamilla és a Kamilla Panzió kereskedelmi szálláshelyek üzemeltetésbe vonása, működésük megszervezése volt. A törvényi feltételek biztosítását követően a Társaság a Tulajdonos szándékának megfelelően a működés tárgyi-technikai feltételeit, valamint szakmai kereteit tervszerűen, programozottan megteremtette. A jelentős erőforrást igénylő szervezetfejlesztési feladatot koordináltan, hatékonyan végezte el, ennek eredményeként mindkét egység 2021 júniusától folyamatos üzemelés mellett pozitív vállalkozási eredményt (nyereséget) realizált.

A 2023-as, harmadik üzleti évét a Társaság mindkét egységében a foglalások, várható vendégérkezések kedvező alakulására alapozva bizakodóan indította, a szolgáltatási színvonal folyamatos, következetes emelésével a gazdálkodás stabilizálását határozta el. Két legfontosabb célkitűzésünk: egységeinkben a tulajdonosi érdeknek megfelelve, az eredményesség további növelése volt, valamint turisztikai portfoliónk újabb egységgel (Garabonciás Diákszálló) való bővítése a turisztikai főszezon kezdetére. Már működtetett egységeink vendégforgalmának növelését elsősorban a komplex szolgáltatásminőség, az ismertség és a vendégelégedettség további emelésével terveztük elérni. A magasabb igényű, egyben fizetőképesebb vendégkör becsatornázásához a négycsillagos (panzió esetében háromcsillagos) besorolás teremtett alapot, az erre alapozott üzletpolitika szálláshelyeink előnyösebb pozicionálását eredményezte, utat nyitott a szolgáltatási árak emelésén keresztül az árréstömeg növeléséhez.

Sajnos, a 2022-ben meglóduló és azóta is tartósan magas infláció miatt üzemi szintű költségcsökkentést megcélozni nem volt reális, ugyanakkor az állandó/változó költségek arányát sikerült eltolni az utóbbi javára. Tekintettel arra, hogy a turizmus-vendéglátás állandó költségeit meghatározó legfontosabb három költségelem a munkaerő, az (éttermi) alapanyag és az energia ára korábban soha nem látott mértékben drágult, a ráfordítások esetében pusztán azok mérséklése jöhetett szóba, célzott takarékossági intézkedések megtételével. A Társaság munkabér költsége már az év első hónapjától számottevő növekedésnek indult a kötelező, 20 %-os minimálbér-emelés következtében. Az összes költségelemnél megfigyelhető jelentős mértékű emelkedés miatt mindkét egységünkben a kínált termékek, szolgáltatások, szolgáltatáscsomagok árait emelni kényszerültünk, ugyanakkor ez kisebb mértékben és a működés jellegéből adódóan elnyújtva jelentkezett a bevétel-kiadás egyenlegében. Mindemellett az egyes hónapok működési tapasztalata az volt, hogy az infláció ütemét a továbbiakban áremeléssel kombinált kiadáscsökkentéssel sem

lehet ellensúlyozni, a sokszorosukra nőtt rezsiszámlák általános szakmai vélemények szerint nem kigazdálkodhatóak, még rövid távon sem. A helyzetet tovább nehezítette, hogy a rekord magas infláció és energiaválság nemcsak a turisztikai vállalkozásokat sújtja, hanem az egész országot, sajnos folyamatosan csökken azok száma, akik el tudnak menni szállodába, étterembe. A piaci mozgásokat és a konkurenciát figyelve ezért rendszeresen újra pozícionáltuk magunkat, ügyelve arra, hogy egy kedvező ár/érték arány a szolgáltatás minőségének emelésével lehetőleg továbbra is biztosítsa az elégséges számú vendégérkezést, az irántunk megnyilvánuló keresletet.

A 2022-es üzleti év első félévében került sor a turisztikai szolgáltatók egységes szempontrendszer szerinti, kötelező állami minősítésére. Az eddigi, önkéntes igénylésen alapuló védjegyrendszert kötelező érvényű, minden szálláshelyre kiterjedő, országosan egységes nemzeti szálláshely-minősítő rendszer váltotta fel. A kereskedelmi szálláshelyek, szállodánk és panziónk esetében is ez egy hónapokig tartó, többlépcsős, minőségbiztosítási auditot jelentett, melyet az erre létrejött állami minősítő szervezet folytatott le. Társaságunk két egysége - kitűzött céljainak megfelelve - a Kamilla Panzió esetében háromcsillagos besorolást kapott, a Hotel Kamilla pedig immáron hivatalosan is négycsillagos szolgáltatási kategóriában működhet tovább az elkövetkező három évben.

A Társaság által működtetett turisztikai portfolió bővítésére kezdetektől fogva nagy hangsúlyt fektetünk. Már a Vállalkozás létrehozásakor az volt az alapító szándéka, hogy a város tulajdonában lévő, a turisztikai piacon hasznosítható létesítmények üzemeltetése a Turisztikai Kft.-be kerülve a korábbi veszteséges fenntartás helyett nyereséget termeljen, mellyel tehermentesíti a város költségvetését. A 2023-as üzleti évben az üzemeltetés jogának megszerzése ellenére alapvető, tőlünk független problémák miatt a 2023-as turisztikai szezon kezdetére sem tudott hozzájárulni a Társaság bevételtermelő tevékenységéhez, komplex szakmai céljai megvalósításához. Az iskolaépület vagyonkezelője, a

Berettyóújfalui Szakképzési Centrum a szorgalmi időszakon kívül (nyári főszezon és iskolai szünetek) nem tette lehetővé számunkra az ingatlanrész önálló használatát. Csak remélni lehet, hogy ez a gyakorlat az idei főszezonra megváltozik, ám a helyzet végleges rendezése az iskolai bejárattól független megközelítés kialakításától várható. Terveinkről nem mondtunk le, az objektumot a jövőben gyermeküdültetési-, és ifjúsági turisztikai szolgáltató egységként szeretnénk integrálni a Társaság portfóliójába. Osztálykirándulások, iskolai szünetekben lebonyolított különböző programok, a városban és környékén szervezett kulturális események szállásigényét kiszolgálva, a turisztikai főszezonban gyermektáborok lebonyolításának lehet kiváló fizikális tere.

Az elmúlt esztendőben a magyarok érezhetően visszafogták utazásaikat. Folyamatosan tapasztalhatjuk, hogy a Társaság piaci környezete jelentős mértékű változáson megy keresztül, aminek még a pillanatnyi állapotát is nehéz pontosan értékelni, annak működésre gyakorolt hatása, tervezhetősége, a vállalkozás számára alapvetően fontos gazdasági előrelátás pedig gyakorlatilag lehetetlen.

A Társaság által működtetett két egység, a Hotel Kamilla, valamint a Kamilla Panzió és Rendezvényház közös üzemeltetésben, de önálló profit-, és költségcentrumként jelenik meg a Társaság gazdálkodásában, gazdasági teljesítményük üzemi szinten külön-külön mérhető.

A legfontosabb, egyszerűsített vendégforgalmi adatok 2023. I-XII. hónapban

		Hotel Kamilla	Kamilla Panzió és Rendezvényház
Összes vendégéjszaka (db)	:	9.506	2.347
Kapacitáskihasználtság (%)	:	26,55	28,98
Bruttó csomag átlagár (Ft)	:	23.163.-	8.603.-

A vendégforgalmi mutatókból az tűnik ki, hogy a Társaság által üzemeltetett két egységben a realizált átlagárak mind a kategória besorolásnak és szolgáltatási színvonalnak mind pedig a desztinációban működő versenytársakhoz képest megfelelően alakultak, az egységek ár/érték aránya a vizsgált időszakban mindvégig kedvező maradt. A kapacitáskihasználtság tekintetében jelentős növekedési tartalék mutatkozik a hasonló kategóriájú és szolgáltatási színvonalon működtetett szálláshelyekhez viszonyítva, itt ugyanakkor figyelembe kell venni a szálloda elmúlt években igencsak hányatott sorsát, a tőlünk független, számunkra továbbra is elégtelen hatékonyságú turisztikai városmarketing tevékenységet, szegényes programkínálatot, valamint azt a tényt, hogy az üzemeltetésben következetesen szakítani szándékozunk az olcsó, vidéki szálláshely imázsával. Ez részbeni vendégkör-cserével, ezzel együtt átmeneti vendégforgalom csökkenéssel, a kapcsolati háló újra szövésével is járó, lassú építkezést jelent. Vendégforgalmi és emiatt nyilván gazdálkodási szempontból is a szállodával szemben egyelőre kedvezőbb helyzetben van a panzió, az utóbbi két évben ugyanis a fő vendégáramlás országszerte a non-hotel szegmenst preferálta, továbbá az is tapasztalati tény, hogy az árérzékeny, egyszerűbb igényű, leginkább hátizsákos turista és mindennapos üzleti utazó vendégkör számára a hotel helyett a panzió praktikus, költségkímélő választás.

A desztináció vonzerejének, komplex élményígéretének szerves része a Balmazújvárosi Fürdő által kínált szolgáltatások összessége, a városba érkező potenciális vendégkör számára ezen szolgáltatások propagálása nélkülözhetetlen. A Fürdő és a ráépült Hotel szimbiózisban léteznek együtt, egyik a másik nélkül nem képes eredményes gazdasági tevékenységet folytatni. Ezért a Társaság a 2023-as üzleti évben is a Balmazújvárosi Fürdő szolgáltatásaira alapozta saját szolgáltatás-kínálatát, számolt azok további vendégközpontú fejlesztésével, valamint aktív, kapcsolódó program-, és marketingtevékenységgel. A szálloda szolgáltatásai kiegészülve a fürdő-, welness-, és gyógy-szolgáltatásokkal csomagban értékesíthetők

eredményesen, az együttműködés megkerülhetetlen, egyszersmind közös érdek. Ennek ellenére az üzleti év harmadik negyedévében a Kamilla Gyógyfürdő elháríthatatlan, súlyos műszaki okokra hivatkozva előbb korlátozta szolgáltatásai elérhetőségét, majd röviddel ezután tevékenységét teljes vertikumban határozatlan időre beszüntette. Ennek során a Hotel Kamilla saját gyógyvizes medencéje is ellátatlan maradt egészen december utolsó hetéig, amikor bár folyamatos szolgáltatási problémák mellett, de újra tudott nyitni. A mintegy három hónapig tartó, mindvégig teljes bizonytalanságban telt időszak jóvátehetetlen károkat okozott a szálloda értékesítésében. Az előző esztendőben is erős október-november-decemberi vendégforgalmunk lenullázódott, a már megrendelt foglalásoktól vendégeink elálltak, a foglalási előlegeket tömegével kellett visszafizetni. A bizalmukat veszített vendégek, még törzsvendégek is más helyszínt kerestek maguknak. A keletkezett kár nehezen felbecsülhető és sajnos hatása máig érződik. Becslésünk szerint a Társaság mintegy nettó 70 millió Ft. árbevételtől esett el ebben az időszakban, aminek sajnos negatív éves eredmény lett a következménye. (A tárgyban 2023. december 1.-én Polgármester Úrnak írt levelemet jelen beszámolóhoz csatolom.)

A desztináció meghatározó, unikális vonzereje a Hortobágy, mint világörökségi helyszín és annak különféle szolgáltatáselemei, garantált programjai, ezért csomagajánlataink, aktuális programjaink kialakításában, marketing kommunikációnk megalapozásában a természetközeli életérzés és kapcsolódó tartalmak kiemelt figyelmet kapnak.

Az üzemeltetett szálláshelyek külföldi piaci pozícionálásának erősítése érdekében elkészítettük web-oldalunk román, lengyel és szlovák mutációját, A SEO tevékenység (keresőoptimalizálás) terén jelentős online-fejlesztéseket és adekvát tartalomgyártást végeztünk, a közösségi médiában az egyes platformok sajátosságaira épülő tartalmakat helyeztünk el, az online térben generált megjelenéseink hatását folyamatosan analitikai programokkal mérjük, elemezzük. Szolgáltatásaink, szolgáltatáscsomagjaink

értékesítésének elősegítése érdekében tovább bővítettük mindenekelőtt OTA (Online Travel Agent) és rendezvényszervezői kapcsolatainkat, törekedve arra, hogy az egyes partnerek, felületek marketingértékének kihasználása, árbevétel-növelő hatása mellett a fizetendő közvetítői jutalék mértéke jelentősen ne növekedjen.

2.1 A Társaság gazdálkodása

Egy vállalkozás gazdálkodásának eredményét a bevételek és ráfordítások nagysága, azok egymáshoz viszonyított aránya határozza meg, ez évről-évre összehasonlítható. Ugyanakkor, tekintettel az üzleti év negyedik negyedévét ért vis maior helyzetre, az előző esztendő gazdálkodási adataival nem szerencsés az összevetés, az tárgyszerűen nem használható a 2023-as üzleti év összehasonlító értékelésére. Ugyanakkor a 2023. I. félév tényadatait a bázisévi adatokkal összevetve megállapítható, hogy a realizált árbevétel tekintetében gyakorlatilag megegyező teljesítményt nyújtott a Társaság, árbevétele ebben az időszakban mintegy 1.000e Ft.-tal nőtt. A potenciális vendégkör szabadon elkölthető jövedelmének csökkenése és a magas infláció fékezte a turisztikai keresletet, emiatt a belföldi vendégforgalomban még a nyári főszezonban is erőteljes csökkenés volt megfigyelhető, ez csak részben volt pótolható külföldi vendégérkezésekkel. A Társaság ráfordításai összességében a feszes költséggazdálkodás eredményeként a folyamatosan rekordmagas infláció és kötelező bérfejlesztés ellenére sem nőttek, 4.000e Ft-os költségmegtakarítás mellett a Társaság az előző év megegyező időszakához képest mintegy 5.000e Ft.-tal csökkenteni tudta az első félévi működés veszteségeit. A szállodaipar sajátosságai, és a megelőző év működési tapasztalatai egyaránt arra engednek következtetni, hogy az év második félévében a gazdálkodási eredmény pozitívba fordult volna, mert a főszezoni két hónap és az év végi ünnepek az árbevétel alakulására mindig kedvezően

hatnak, ennek eredményeként változatlan költségfelhasználás mellett is pozitív gazdálkodási eredmény volt prognosztizálható az év végére.

Sajnos a Társaság az általa üzemeltetett szállodaépületben korszerűtlen gépészeti berendezéseket örökölt, a 2018-ban elvégzett részleges felújítás erre a területre egyáltalán nem terjedt ki. A korszerűtlen technológia és az alternatív, valamint megújuló energia hiánya nem teszi lehetővé a magas üzemeltetési költségek optimalizálását, a mozgástér ezen a téren roppant kicsi. Mégis – az adott lehetőségen belül – folyamatosan törekszünk a fajlagos költségek növekedését valamennyire visszafogni.

Az energiaköltségek mérséklése a földgáz esetében a jelenlegi kazánok felülvizsgálatával és a fűtésvezérlés optimalizálásával érhető el. Hosszabb távon pedig meg kell vizsgálni a végpont vezérelt kazánok esetleges cseréjét is korszerűbb, hatékonyabban működtethető készülékekre, amelyek mellett a mindenkori alapdíj is csökkenthető. A fürdő által kitermelt termálvízre alapozott hőcserélős fűtéskorszerűsítés elkészült, ám a szálloda melegvíz ellátását a gyógyvízkutak jelenlegi rossz állapota mellett érdemben nem segíti. Az egy éve kész beruházás a fürdő oldalán lévő technikai problémák miatt mind a mai napig nem üzemel, a szállodaépület fűtésére és használati melegvíz előállítására egyaránt földgázt használunk, melynek horribilis számlák a következménye. A villamos energia tekintetében sok tere már nincs a fajlagos költségek mérséklésének, hiszen a Hotel közös helyiségeiben felszerelt valamennyi korszerűtlen, energia pazarló világítótest cseréje az előző évben megtörtént, több, régi elektromos eszközt kicseréltük, ugyanakkor még vizsgáljuk napelemes rendszer telepítésének lehetőségét. Az elavult, szabályozatlan klímaszekrény jelenleg megtakarítást nem tesz lehetővé, ezért annak mielőbbi felújítását szeretnénk megvalósítani. Tekintettel arra, hogy az épületet érintő energetikai korszerűsítés alapvetően tulajdonosi kompetencia, a további lépések, elvégzendő munkák ütemezése, a forrásigény meghatározása és biztosítása a Tulajdonos Önkormányzattal történő előzetes egyeztetést

feltételezi. Társaságunk abban is bízik, hogy az Önkormányzat által városi szinten koordinált villamosenergia beszerzés tekintetében a következő évre sikerül alacsonyabb szerződéses árat elérni, mert a jelenlegi elektromos energia Társaságra vetített költsége az előző évi dupláját is meghaladja.

A négycsillagos szolgáltatási színvonal megköveteli a folyamatos karbantartási, felújítási tevékenységet. Ennek jegyében a koratavaszi időszakban 15 db tetőtéri vendégszoba, valamint a konyha festése valósult meg, illetve számos vendégszobában kijavításra kerültek a csőtörésből eredő leázások. A tűzjelző rendszert és hűtőkamrákat érintő karbantartások során hibás eszközök cseréjére került sor. Emellett a vizsgált időszakban több, a színvonalas vendégfogadáshoz nélkülözhetetlen eszköz pótlásáról, javításáról kellett gondoskodnunk, melyek leginkább a hotelben merültek fel, további költségnövekedést eredményezve.

A Társaság vendéglátó tevékenységét a folyamatosan felhasznált élelmi nyersanyagok, bizonyos talapvető termékek esetében továbbra is jelentős áremelkedése jellemezte. Míg az italok tekintetében a beszerzési költségek emelkedése leginkább azok tovább hárításával fedezhető, a felhasznált konyhai nyersanyagok esetében ez csak részben lehetséges, gyengébb minőségű termékek használata, bármely saját szolgáltatás színvonalának csökkentése nem megengedhető. Ugyanakkor rendszeresen vizsgáljuk az egyes beszállítók által alkalmazott árképzést, kedvezményeket, törekszünk megegyező minőségű, de olcsóbban beszerezhető, helyettesítő termékek használatára, folyamatosan és kiemelten kezeljük a mennyiségi és időszakos akciókat a beszerzések során. Jelenleg a Társaság semmilyen szállító eszközzel nem rendelkezik, ezért alkalmi beszerzéseinket csak saját gépjármű használatával tudtuk megoldani. Hosszabb távon ez nyilván nem megoldás, ezért egy kisméretű haszongépjármű beszerzése, vagy lízingje a jövőben elkerülhetetlen.

Az igénybe vett szolgáltatások díjaiban már az év első hónapjában jelentős emelkedés tapasztalható, ezért különösen a rendszeres szolgáltatásokat nyújtók tekintetében folyamatos ár felülvizsgálatot tartunk, a kedvezőbb kondíciókkal szerződőket felkutatjuk.

A legnehezebben kezelhető költségtétel a munkabér és az ehhez tapadó közterhek. Ugyanakkor a humán szolgáltatást végzők, jelesül a szolgáltató szektorba tartozó turizmus-vendéglátásban a személyes közreműködést nem lehet gépekkel kiváltani, sőt minél magasabb színvonalon szolgáltat egy vendéglátó egység, annál nagyobb a létszámigénye és az ehhez tartozó bértömege. Ráadásul a két évig tartó Covid-járványhelyzet ezt a szektort tépázta meg a leginkább: a kényszerű zárások és a valódi állami segítség hiánya miatt a pályaelhagyás tömeges, bizonyos szakmákban kiemelkedő bérezés mellett sincs elegendő szakember. Ezzel a helyzettel együtt élni is napi kihívás, megváltoztatni pedig lehetetlen. Az egységeknek működnie kell, a vendég nem kaphat gyengébb szolgáltatást, kevesebb törődést, mert annak elpártolás és a bevételek csökkenése lesz a következménye. Társaságunk esetében is a munkabér a legjelentősebb kiadás, melyet a központi bérintézkedések januártól automatikusan mintegy 20 %-kal emeltek meg. A bérfeszültségek elkerülése és a szakembereink megtartása érdekében csupán néhány esetben korlátoztuk a létszámot, alapvetően munkaidő átcsoportosítással, tanulófoglalkoztatással, bértámogatási pályázattal próbáljuk meg megtermelhető szinten tartani a Társaság éves bértömegét.

A 2023-as üzleti év gazdálkodásáról bemutatott előzetes beszámoló alapján az üzleti év utolsó negyedévében a Társaságot ért vis maior helyzet következtében jelentős mértékű árbevétel-kiesés miatt a Társaság kumulált előzetes eredménye -36.335 e Ft veszteséget mutat.

Tisztelettel kérem a Társaság lefőbb szervét (Balmazújváros Város Önkormányzatának Képviselőtestülete), hogy az Üzemeltetési Szerződésben foglaltak szerinti vis maior helyzet miatt három hónapos időtartamra mentesítse a Társaságot az üzemeltetési díj megfizetése

alól, továbbá kérem, hogy a 2024. évi költségvetés terhére nyújtson alapítói kölcsönt a Társaság számára likviditási nehézségei átmeneti kezelésére.

3. Számviteli beszámoló

A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. tevékenységét 2021-ben kezdte meg.

A Társaság főtevékenysége: Szállodai szolgáltatás

A társaság törzstőkéjének nagysága: 3.000e Ft

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik

Székhelye: 4060 Balmazújváros, Kastélykert u. 1-2.

A Társaság egyszemélyi tagja: Balmazújváros Város Önkormányzata

Az egyszemélyi tag székhelye: 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.

A Társaság aláírásra jogosultja: Máté Lajos ügyvezető

Az aláírásra jogosult lakcíme: 4200 Hajdúszoboszló, Árpád u. 34.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve, elérhetősége:

Szűcsné Kovács Edit

Cím: 4200 Hajdúszoboszló, Árpád u. 6.

Adószám: 72537758-1-29

E-mail: szkedit10@gmail.com

Telefon: +3630915-2056

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Szűcsné Kovács Edit

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A mérlegkészítés pénzneme HUF

A mérlegkészítés időpontja, amely dátumig nyilvánosságra került számlákat, számviteli bizonylatokat köteles kimutatni a tárgyévi könyvelésében: 2022.08.31.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	**Ütemezés**
Analitika-főkönyvegyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente
Leltár-analitikaegyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

Mérlegét a 224/2000. Kormányrendelet 4. sz. melléklet szerint;

Eredmény-kimutatását a 224/2000. Kormányrendelet 6. sz. melléklete szerint készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. .

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 100.000. Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális javak, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az esetleges készletek, beszerzett áruk, közvetített szolgáltatások értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek, és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2 %-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (nő vagy csökken) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülésé jegyzőkönyvének melléklete	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	dr. Korpos Szabolcs
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2024. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok 2024. évi üzleti tervének megtárgyalására február hónapban került sor a Képviselő-testület 2024. évi munkaterve alapján, melyet a Képviselő-testület nem fogadott el.

A Képviselő-testület döntésének megfelelően az alábbi gazdasági társaságok készítették el és küldték meg a 2024. évi üzleti tervet, a melyek az előterjesztés mellékletét képezik:

- Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft.
- Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.
- Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató kft.

A Balmaz InterCom Kft. 2024. évi üzleti tervét a Képviselő-testület 2024.02.14. napján tartott ülésén elfogadta.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az üzleti terveket megtárgyalni, a határozati javaslatokról dönteni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. június 4.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT I.

Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ban biztosított jogkörében eljárva a Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. 2024. évi üzleti tervét

elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről az érintett társaság vezetőjét tájékoztassa.

Határidő: 2024. június 30.
Felelős: Dr. Korpos Szabolcs jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT II.

Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ban biztosított jogkörében eljárva a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évi üzleti tervét

elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről az érintett társaság vezetőjét tájékoztassa.

Határidő: 2024. június 30.
Felelős: Dr. Korpos Szabolcs jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT III.

Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. 2024. évi üzleti tervének elfogadása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ban biztosított jogkörében eljárva a Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. 2023. évi üzleti tervét

elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről az érintett társaság vezetőjét tájékoztassa.

Határidő: 2024. június 30.
Felelős: Dr. Korpos Szabolcs jegyző

Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

✉ **4060 Balmazújváros, Dózsa György u. 5-7. ☎ 52/580-060, 580-078, FAX: 580-061**

E-mail: bvesz@bvesz.axelero.net

A Balmazújvárosi VESZ Városi Egészségügyi Szolgálat Nonprofit Kft. 2024. január 01-től december 31-ig terjedő időszakra elkészítette az üzleti tervét. A bevételek várható főösszege 549.682 e Ft, a kiadások várható fő összege 605.003 e Ft nagyságrendben került meghatározásra, melyet a melléklet részletez. Ebből következően a gazdasági társaság tervezetében 55.321 e Ft hiány szerepel.

Működési bevételek

A VESZ Nonprofit Kft. 2024. évi várható bevételei az előző év tapasztalati adatokból kiindulva és az eddig ismert várható bevételeket figyelembe véve kerültek számbavételre és a mellékletben részletezett nagyságrendben tervezhetők.

A NEAK által folyósított finanszírozásból származó bevétel több részből tevődik össze:

- a bértámogatás és a nyugdíjas dolgozók részére fizetendő jövedelemkiegészítés várható összege: 232.919 e Ft,
- a járóbeteg szakellátás támogatása: 266.845 e Ft.

A támogatási összegek a 2023. december hónapban folyósított támogatásból kerültek meghatározásra, összesen 499.764 e Ft nagyságrendben.

A szakellátást és az egészségügyi alapellátást végző orvosok által fizetendő bérleti díj a 2023. évi bevétel alapján 35.027 e Ft összeget képvisel.

A gazdasági társaság által végzett szolgáltatásokért befolyó bevétel várhatóan 14.891e Ft lesz. Fénymásolásból 43 e Ft, a labor vizsgálatokból 10.752 e Ft, mellkasröntgen készítésből 4.052 e Ft, gépjármű alkalmassági vizsgálatból 44 e Ft bevétel realizálódott 2023. évben.

Működési kiadások

A bérköltség a 2024. január 1. napján VESZ Nonprofit Kft. alkalmazásában álló 46 fő munkabérét, juttatásait tartalmazza, figyelembe véve az érvényes minimálbér és garantált bérminimum növekedését, illetve az orvosok és a szakdolgozók jövedelmét. Itt kerültek továbbá megtervezésre a megbízási díjak is. A bérköltség (orvosok és szakdolgozók nélkül) várhatóan 41.427 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések 1.150 e Ft nagyságrendet képviselnek.
Az orvosok és szakdolgozók várható személyi juttatása 301.058 e Ft, a jövedelem kiegészítés 20.772 e Ft lesz a 2024. januárjában aktuális fizetéseket figyelembe véve.

A személyi jellegű kifizetésekhez tartozó bérjárulékok külön soron vannak feltüntetve. A munkabérek után fizetendő közterhek tervezése során figyelembe vettük a szociális hozzájárulási adót és a kedvezményeket. A szociális hozzájárulási adó kedvezményt, a szakképesítéssel nem rendelkező munkavállalók után fizetendő adókedvezmény és a

nyugdíjas munkavállalók esetén megszűnt a szocho fizetési kötelezettség jelenti. A személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok 32. 829 e Ft összegben kerültek meghatározásra a 2024. évi üzleti tervben.

A dolgi kiadások között megtervezésre kerület a 2 szakellátást végző szolgáltató részére fizetendő összegek 69.600 e Ft összegben.

A labor működtetése a 2023. évi tapasztalati adatok alapján 57.870 e Ft nagyságrendben tervezhető, ami a hiányt nagy mértékben növeli.

A közüzemi díjak az előző évi szinten szerepelnek az üzleti terveben, 49.035 e Ft összegben.

A karbantartási, javítási, szállítási költségek tervezése tapasztalati adatok figyelembe vételével, a 2023. évi teljesítési adatok alapján kerültek számbavételre.

A vásárolt szolgáltatások tervezésekor számoltunk a pénzügyi, jogi, könyvvizsgálói, könyvviteli, számítástechnikai valamint a takarítási tevékenységek szerződés szerinti díjaival, és egyéb szolgáltatásokkal, melyeket a melléklet részletez.

Az önkormányzat részére fizetendő üzemeltetési díj nem szerepel a tervezett kiadások között.

A társaságunk 2024. évre sem felhalmozási bevételeket sem felhalmozási kiadásokat nem tervezett.

A gazdasági társaság azzal a kéréssel fordul Balmazújváros Város Önkormányzatához - mint a korlátolt felelősségű társaság tulajdonosához - hogy a 2024. évi üzleti tervében lévő 55.321e Ft hiányt támogatás formájában biztosítsa részére.

Balmazújváros, 2024. február 01.

Dr. Nagy Zsolt Attila
ügyvezető

	1. sz. melléklet
Balmazújvárosi VESZ Nonprofit Kft.	
	adatok e Ft
Bevételek 2024. évi üzleti tervéhez	
NEAK finanszírozás	499 764
ebből: bértámogatás	*208 638*
ebből: jövedelemkiegészítés	*24 281*
ebből: járóbeteg szakrendelés	*266 845*
Bérleti díj	35 027
Fénymásolás	43
Laboratóriumi szolgáltatás	10 752
Mellkas röntgen	4 052
Gépjármű vezetői alkalmasság	44
Önkormányzati támogatás	0
Pályázat	0
Bevétel összesen	**549 682**
Kiadások 2024. évi üzleti tervéhez	
Irodaszer	927
Villamos energia	48 278
Víz-, csatornadíj	757
Üzemanyag	560
Tisztítószer, vegyszer, gyógyszer	583
Éven belül elhasználódó eszközök	2 945
Járóbeteg szakellátás	69 600
Veszélyes hulladék	1 357
Karbantartás	3 181
Telefon, internet ,posta költség	524
Könyvvizsgálat	533
Programkövetés, szoftver frissítés	7 925
Könyvviteli szolgáltatás	4 225
Távfelügyelet	305
Kártevőírtás	160
Takarítási szogáltatás	2 760
Laboratóriumi vizsgálatok	57 870
Különféle egyéb szolgáltatás	2 000
Hatósági, igazgatási díjak, illeték	176
Pénzügyi szolgáltatási díjak	2 725
Biztosítási díj	376
Bérköltség	41 427
Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 150
Bérjárulékok	3 075

Orvosok és szakdolgozók béköltsége	301 058
Bérjárulékok	29 754
Jövedelemkiegészítés	20 772
Üzemeltetési díj	0
Összesen	**605 003**
	-55 321

Városgazdálkodási Kft.
Balmazújváros

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.

2024. évi üzleti terve

Kalmár Zoltán
ügyvezetõ

Balmazújváros, 2024. február 02.

I. Bevezető

Azonosító adatok:

A társaság neve:	**Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.**
A társaság jogi formája:	**közhasznú kft.**
A társaság székhelye:	**4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a**
A társaság telephelyei:	**4060 Balmazújváros, Vasút sor 1/a** **4060 Balmazújváros, Kölcsey F. u. 10.** **4060 Kastélykert u. 1/b**
Telefon:	**+3670/932-4500, +3652/580-678**

A társaság ügyvezetője: **Kalmár Zoltán**

A tevékenység megkezdésének időpontja: 2004. február 01.

Cégjegyzékszám:	**09-09-017121**
A társaság adószáma:	**21915143-2-09**
A társaság KSH száma:	**21915143-8110-572-09**
Számlavezető bank:	**OTP Bank NyRt. Balmazújvárosi fiók**
Bankszámla száma:	**11738091-20045560**
Törzstőke összege:	**3.000.000 Ft (készpénz), 8.160.000 Ft (apport)**
Az adózás rendje:	**társasági és osztalékadó szerint**

A társaság kettős könyvvezetést végez.

A társaság honlapja: **www.balmazivarosgazda.hu**

A társaság 2024. évre tervezett létszáma:

VGKFT. 33 fő, Fürdő 24 fő, Gyógyászat 5 fő.

Összesen 62 fő

Főbb tevékenységi körök:

TEÁOR 8110'08	Építményüzemeltetés
TEÁOR 3900'08	Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés
TEÁOR 4120'08	Lakó- és nem lakó épület építése
TEÁOR 5590'08	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
TEÁOR 6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
TEÁOR 8299'08	Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
TEÁOR 9499'08	Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
TEÁOR 9329'08	Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatási, szabadidős tevékenység (fürdő üzemeltetés)
TEÁOR 9604'08	Fizikai közérzetjavító szolgáltatás

A társaságot az Alapító határozatlan időre, a helyi társadalom szükségleteinek kielégítését, nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló tevékenységeket végző egyszemélyes nonprofit közhasznú társaságként hozza létre.
Működését 2004. február 01. napján kezdte meg. A társaság üzleti éve a naptári évvel megegyező, kivéve az alakulás évét.

2. A tervet megalapozó körülmények

A Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban: VGKFT.) kötelezettségének megfelelően elkészítette a 2024. évre szóló üzleti tervét.

Az üzleti terv összeállításakor az alábbi körülményekre voltunk figyelemmel:

- a VGKFT. 2023. évi üzleti tervének teljesülése
- a VGKFT-t érintő jogszabályi (szakmai, pénzügyi, munkajogi stb.) környezet változása
- a VGKFT-t érintő átszervezési döntések (feladat, létszám, szervezet stb.) hatásai
- az intézmények 2023. évi fenntartási tapasztalatai
- a közparkok fenntartásával keletkezett feladatok
- a 2024. évre megállapított minimálbér összege
- az üzemanyag és az energia árak az üzleti terv készítésének időpontjában ismert mértéke
- a fürdő és a gyógyászat üzemeltetésének szigorúbb körülményei
- a szolgáltatások díjainak és az anyagárak emelkedésének várható mértéke

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény tartalmazza az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a költségvetési törvényben meghatározottak szerint nyújtandó támogatások jogcímeit.

A VGKFT. saját üzleti tervében szereplő feladatait a költségvetési törvényben szereplő támogatási jogcímek szerint rendezte és szerepelteti.

A VGKFT. 2024. évi üzleti terve: 360.779.000.-Ft összes költség mellett,
231.979.000.-Ft támogatási igénnyel.

A termál és strandfürdő 2024. évi előirányzott üzleti terve:
257.744.000.-Ft összes költség mellett,
101.504.000.-Ft támogatási igénnyel.

A gyógyászat 2024. évi előirányzott üzleti terve:
27.358.000.-Ft összes költség mellett,
17.358.000.-Ft támogatási igénnyel.

Az éves összes támogatási igény: 350.841.000.- Ft
2024. évben a havi támogatási igény: **29.236.750.- Ft**

Az üzleti tervünket a 2024. évben elvégzendő feladatokkal egyértelműen és világosan, a szükséges pénzeszközök hozzárendelésével állítottuk össze.

1. számú táblázat

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Kft 2024.évi terve

Sorszám	2024. évi tevékenységek	Bevétel	Anyag és szolg. ktg-e	Bér és járulékai	Összes ktg	Támogatási összeg
1.	Park, zöldterület fenntartása		7 400 000 Ft	4 137 000 Ft	11 537 000 Ft	-11 537 000 Ft
2	Temető karbantartás	4 840 000 Ft	350 000 Ft	4 137 000 Ft	4 487 000 Ft	353 000 Ft
3	Közutak, járdák fenntartása		12 000 000 Ft	23 614 000 Ft	35 614 000 Ft	-35 614 000 Ft
4	Állategészségügy		4 500 000 Ft		4 500 000 Ft	-4 500 000 Ft
5	Belvízvédelem		13 800 000 Ft	4 148 000 Ft	17 948 000 Ft	-17 948 000 Ft
6	Hulladékkezelés		3 000 000 Ft	5 061 000 Ft	8 061 000 Ft	-8 061 000 Ft
7	Településüzemeltetés egyéb feladatai	25 000 000 Ft	45 800 000 Ft	123 593 000 Ft	169 393 000Ft	-144 393 000 Ft
8	Ingatlankezelés	20 000 000 Ft	16 500 000 Ft	10 279 000 Ft	26 779 000 Ft	-6 779 000 Ft
	Összesen:	49 840 000 Ft	101 350 000 Ft	174 969 000 Ft	278 319 000Ft	-228 479 000 Ft
	Közmunkaprogram	78 960 000 Ft	12 200 000 Ft	70 260 000 Ft	82 460 000 Ft	-3 500 000 Ft
	Mindösszesen:					-231 979 000 Ft

Részletes üzleti terv

Előzmények:

A Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. (a továbbiakban VGKFT.) elkészítette a 2024. évre szóló üzleti tervét. Ez a tervezet tartalmazza a minden évben rendszeresen elvégzendő feladatainkat és az általunk szükségesnek tartott egyéb munkákat. Az üzleti tervünk elkészítésénél a 2023-as évet vettük alapul (bázisévként), de kalkuláltunk az éves infláció mértékével és ezen felül, a várható erőteljes energia- és anyagár-növekedésekkel is melynek mértékét a 2024. évre nagyon nehéz előre látni, tervezni. Amit a terv elkészítésének időpontjában nem tudtunk nagy biztonsággal előre kalkulálni az az üzem- és kenőanyagok, az *elektromos áram, a gáz, a víz, és a szennyvízdíjak* 2024. évre érvényes árai. *Várható, hogy az év során ezek a költségek a megszokottnál jóval nagyobb mértékben emelkednek*, és ha ez így lesz, az üzleti tervet az év során minden bizonnyal módosítani kell, hiszen a kiadásaink jelentős része ezekből tevődik össze. *(Itt jegyzem meg, hogy 2024. január hónapban az üzemanyag árak szokatlan mértékben, jelentősen megemelkedtek. Ezt, jelen üzleti tervünkben figyelembe vettük.)*
62 fővel terveztük a dolgozói létszámot. Ezen túl (a 2023. év alapján) egyszerűsített foglalkoztatás keretein belül, 10 fő alkalomszerűen foglalkoztatott munkavállalóval is számoltunk 2024-ben is. Az átlaglétszám közel fele a fürdő üzemeltetéséhez szükséges.
A táblázatokból jól látszik, hogy jelentős kiadási tétel a munkabérek és járulékai. A növekedés az átlagosan 10%-os, kötelező minimálbér-emelésből adódik.

A 2024-es évben működésünkhöz továbbra is az 1/12-es támogatás megtartását látjuk célszerűnek. Az 1/12-es támogatás az előző év egy jól bevált, minden résztvevő által jól követhető gyakorlat volt, amit a 2024-es üzleti évben (és utána is) javaslok megtartani.

I. Városgazdálkodás

1. Park, zöldterület fenntartás

Továbbra is az egyik legfontosabb feladatunk. A központban, a Kossuth téri, a fürdő-kastély parkok és a város más területein található parkok, zöldterületek gondozása szinte egész évben folyamatos munka lesz. Virágágyások felülete: közel 480 m^2, nyírt zöldfelület közel: 80000 m^2. Ezt a felületet évente több alkalommal nyírjuk (szükség szerint. Lsd. A mellékelt kimutatást). Az idén is saját gépekkel és dolgozókkal tervezzük a munkavégzést.

Köztisztasági és zöldövezet fenntartási területek:

Napi tisztántartási területek

Utca nevek	Takarítási terület (m2)	Zöldövezet (m2)	Min. vágás
Vasút sor	2 500	1 000	4
Piac	4 900	2 300	5
Kastélykert	2 000	7 500	4
Fürdő parkoló	3 500	2 000	6
Kossuth tér	2 400	500	6
Debreceni u.	3 000	2 700	6
Dózsa György lakópark	7 200	17 150	6
Veres P. u.	4 500	1 600	5
Csegei u. (temetőig)	2 300	1 000	5
Böszörményi u.	3 300	8 200	4
Bethlen u. (játszótér)	-	600	4
Pásztorok tere		1 250	5
Kerékpár út	24 500	19 200	3
Veres P.emlékpark		9 250	3
Park	15 520	3 500	8
Fürdő		15 000	8
Összesen:	75 620 m^2	79 269 m^2	

Gépi fűnyírás

A fenn nevezett területekhez tartozó zöldövezetek karbantartása és kaszálása. 79 269 m^2

Kaszálási területek

Csegei u. – Hortobágyi u. – Kadarcsi árok által behatárolt terület 5 000 m^2 3

Vasút sor	5 000 m^2	3
Böszörményi u.	9 800 m^2	3
Semsey u. Szabadidő park	12 180 m^2	4
Északi ipari park	1 100 m^2	4
Újkert sor	5 000 m^2	3
Csegei u.	1 700 m^2	5
Hortobágyi u.	750 m^2	5
Hortobágyi u. – Kadarcs u. közötti szakasz	780 m^2	4
Bólyai J. u.	1 000 m^2	3
Debreceni u.	4 500 m^2	3
Béke u.	3 000 m^2	3
Vásártér	2 000 m^2	3
Gulyás u.	4 500 m^2	3
Nap u.	1 000 m^2	4
Szabadság sor	3 000 m^2	4
Soós I. u.	1 000 m^2	5
Virágoskúti csatorna	19 000 m^2	2
Szegfű u. vízelvezető csatorna	1 500 m^2	3
Plusz a parlagfüves területek felmérés és bejelentés alapján.		2-3
Összesen:	**81 810 m^2**	
Ebből szegélyvágóval vágva	81 810 m^2	

(A négyzetméterben meghatározott területeknél eltérés mutatkozhat.)

A fent felsorolt területek tisztítása, növényzet ápolása, fű nyírása 2023 évet alapul véve, mintegy

3910 liter benzin	640 FT	2 502 400 Ft
65 liter kenő anyag	2971 Ft	193 115 Ft
1025 liter gázolaj	695 FT	712 375 Ft
	Összesen:	3 407 890 Ft

Karbantartási ráfordítás költsége: 585 500 Ft

Mindösszesen: **3.993.390.- Ft**

Üzemanyag felhasználási norma a parkfenntartás gépeihez

Rotációs kapa		kb. 30 m^2/l	benzin
Fűnyíró		kb. 380 m^2/l	
Szegélyvágó	damil használattal	kb. 175 m^2/l	
	vágókéssel	kb. 120 m^2/l	
Sövényvágó		kb. 150 m^2/l	
John Deer		kb. 400 m^2/l	

Négyévszakos munkagép (G. Ferrari) kb. 400 m^2/l gázolaj

A m^2/l mennyisége függ a fű nagyságától, nedvességétől.

Virágok ültetési területei m^2

Járdasziget	60
Fürdő parkoló	220
Veres Péter park	120
Temető ii.vh emlékmű	80
Össz.	480

Egynyári virág virágmennyiség min. 25db/m2

480x25=12 000dbx222ft/db= 2 664 000 FT

Erkélyek, kaspók,	800dbx 490ft/db=	392 000 Ft
Cserepes	220dbx 4 200ft/db=	924 000 Ft
	Összesen	3 980 000 Ft +Áfa
		azaz: 5 054 600 Ft

2. Temető *(részleges)* karbantartás

Mint az már köztudott, 2021 áprilisában szerződést kötöttünk a temető üzemeltetőjével, a Hajdú-Bihar Megyei Temetkezési Vállalattal a temetőben bizonyos parkgondozási munkák elvégzésére. Ezt a munkát 2024. évben is folytatni fogjuk az alábbi táblázat szerint:

Gépi és kézi kaszálás	6-8 alkalom/év
Cserjék, sövények ápolási munkái (Nyírt sövényeknél: sövénynyírás, nyíratlan cserjéknél: ritkítás, ifjítás)	1-2 alkalom/év
Sorfák ápolási munkái (metszés, gallyazás)	1-2 alkalom/év
Úttisztítás	szükségszerűen
Hótakarítás, síktalanítás	szükségszerűen

Ismét szeretném hangsúlyozni, hogy a VGKFT-nek nem feladata a temetőben a teljeskörű parkgondozási munka és karbantartás elvégzése. Kizárólag a fenti táblázat szerint, a 2024-ben módosított (emelt díjas) szerződésünk alapján és értelmében végezzük a munkákat. Ezeket a munkákat az idén (2024-ben) már egy növelt, összesen 4.840.000 Ft +27% áfa díjazás mellett végezzük a Park és zöldfelület fenntartási munkák keretében, 4 fő állandó dolgozó részleges foglalkoztatásával. Ezek a dolgozók a város közterületeinek (nem kizárólag a temető) gondozásában is részt vesznek az idén is, a munkaidejük felében, de szükség szerint.

3. Közutak (és kerékpárutak) járdák fenntartása

Az önkormányzati fenntartású szilárdburkolatú utak hossza: 68,00km, kőzúzalékos utak hossza: 7,70 km. A város kerékpárút hálózata 10,18 km, amelynek belterületre eső részén zajlik zömében a gyalogos forgalom is.

A város területén lévő közúti táblák és úttartozékok kihelyezése, pótlása, egyes fontosabb átereszek karbantartása, zúzott kővel történő padka megerősítések, gépi padkanyesések, járdajavítások, autóbusz megállóhelyek peronjainak javítása, takarítása, földutak és szórt útalapok karbantartási munkái, szilárd burkolatú utak forgalmi festése tartozik ide. Téli időszakban az utakon, a közterületeken összesen mintegy 395ezer m^2-en (amennyiben szükséges) havat tolunk és síktalanítunk, egy alkalom só- és üzemanyag költsége (időjárástól függően) meghaladhatja a kettőmillió forintot (lásd lentebb). Belterületen járdaépítést terveztünk, lakossági igényeket szem-előtt tartva. A lakosság részére közkedvelt kedvezményes járdaépítést újra folytatjuk 2024-ben. (Emlékeztetőül: Két lehetőség közül lehet majd ismét választani. Az egyik, amikor a lakos kifizeti az anyagköltséget és a VGKFT. elvégzi a munkát. A másik lehetőség az lesz, hogy a lakos elkészíti a munkát, a VGKFT. biztosítja az ehhez szükséges anyagot; kavics, beton és zsaluzóanyag. Az utóbbi –a sikeresebb változat– a VGKFT szakfelügyelete mellett történik a minőség biztosítása érdekében.)

Önkormányzati aszfaltfelületű közutak síktalanítási költsége (sózás) 2024.

	Hossz	Átl. szélesség (m)	Terület (m^2)
Közutak	68 km	5,5	374 000
Kerékpárút	10,18 km	2	20 360
Összes hossz:	**74 km**		**394 360 m^2**

Anyagár : 130 - Ft/kg + 27 % Áfa

Szükséges mennyiség: 0,04- kg/m^2

Számítás:

394 360 m2 x 0,04 kg/m2 = 15.744 kg

15 744 kg x 130,- Ft/kg = 2.046.720.-Ft + 27% Áfa (azaz:2.599.334.- Ft)

azaz:

2.599.334.- Ft 74 km út, egy alkalommal kezelve

Egész téli időszak – négy alkalommal történő – síktalanítás anyag ktsg-e:

2 599 334,- Ft x 4 = **10.397.338.- Ft**

Alkalmankénti kiszórás **díjköltsége:** 98.589 +27% Áfa =125.208.-Ft x 4 = **500.832.- Ft**

(Munkadíj, üzemanyag, túlóra kalkulált költsége.)

Összesen: 10.898.170.-Ft

Támogatott lakossági járdaépítés

2024. évi tervezet: 1500 fm

150m^3 beton 42.500.-Ft/m^2	= 6.375.000.-Ft
150m^3 osztályozatlan kavics 8.500.-Ft/m^3 =	1.275.000.-Ft
Összesen:	7.650.000.-Ft

4. Állategészségügy (Gyepmesteri tevékenység)

Emlékeztetőül: Az Önkormányzat egy korábbi határozata alapján a gyepmesteri telephely egy része átkerült a „Buksi" civil állatmentő csoporthoz, de velük már évek óta semmiféle együttműködés nincs. A szerződésben lévő, több pontban felsorolt tevékenységeket, kötelezettségeket nem hajtották végre. Gyakorlatilag a város területén

gyepmesteri tevékenységet nem folytattak még a szerződésben lévő díjazás ellenében sem, melynek ezen részét szóban le is mondtak (2019 decemberében). A szerződést a VGKFT. 2022. év végén felmondta, mert tudomásunkra jutott, hogy a tevékenységet be akarják szüntetni 2022. 12. 31-el.

2017. novemberben Egyek Nagyközség Önkormányzata és a VGKFT. között megállapodás jött létre a balmazújvárosi kóbor, illetve veszélyes ebeknek az egyeki gyepmesteri telepre történő befogadásáról. A szerződés határozatlan időre szól. Minden év elején küldik az aktuális (eddig mindig megemelt) díj összegét ajánlat formájában. Jelen pillanatban még nem kaptunk ajánlatot. Előzetes egyeztetés alapján szóban már közölték, hogy az üzemanyagárak és az ellátási, tartási, gondozási és egyéb költségek drasztikus drágulása miatt, a szolgáltatás díja várhatóan közel duplájára fog emelkedni. Az üzleti tervünkben 2.500.000.- Ft-al számoltunk, amit a végleges árajánlat után pontosítanunk kell. *(2023-ban bruttó 1.750.100.-Ft-ot fizettünk -szerződés szerint- az egyeki gyepmesteri telep szolgáltatásaiért.)*

2024-ben (újból) kapcsolatba szeretnénk lépni a gyepmesteri tevékenységeket támogató ismert alapítvánnyal, akiktől ígéretet kaptunk arra, hogy bizonyos feltételek teljesítése után jelentős segítséget tudnának nyújtani az állategészségügyi helyzet normalizálására, mind pénzügyi, mind fizikai formában. A volt gyepmesteri telep jelenleg már nem felel meg a tevékenység végzésére, már csak azért sem, mert az eddigi használója, aki 2022. 12. 31-vel saját akaratából felszámolta a tevékenységét, mindent megszüntetett.

Az új működési feltételek megteremtéséhez szükséges kialakítás bekerülési költségét jelen üzleti terv nem tartalmazza.

5. Belvízvédelem

Balmazújváros fő belvízelvezető csatornája, mely a város területén keletkező, összegyűlő belvizeket vezeti el a város „alól", a Gulyás utca DK-i végén hagyja el a várost. A Gulyás utcai utolsó áteresztől mérve 294m-ra található a belvízátemelő műtárgy. Ez egy stratégiai pontja a városnak, ugyanis ettől az objektumtól lejjebb a befogadó csatorna vízszintje jóval magasabban van, mint az átemelő szivattyúk felőli csatorna-vízszint. Ez azt jelenti, hogy ha a belvízátemelő szivattyúk nem működnek, előállhat az a helyzet, hogy a városban a belvíz szintje drasztikusan megemelkedik. Ez beláthatatlan következményekkel járna. Ebből következik, hogy az átemelő szivattyúknak mindig üzembiztosnak kell lenniük a normál belvíz-szint fenntartásához. Három nagyteljesítményű szivattyú emeli át a város belvizét, de ezek egyszerre sohasem működnek, már csak azért sem, mert a gát utáni befogadó csatorna nem bírná elvezetni az átemelt vízmennyiséget. Normál helyzetben szintszabályzással egy szivattyú működik, kettő tartalék. Néhány héttel ezelőtt szakemberekkel megvizsgáltuk az objektumot. Kiderült, hogy egy szivattyút cserélni kell, nem működő képes. Egy szivattyúnak viszont az elektromos szekrényben

lévő vezérlése nem működik, ezért ez a szivattyú sem üzemképes, de ezt nem kell cserélni. A Városgazdálkodás raktárában van egy teljesen új szivattyú, amire a rosszat le tudjuk cserélni, viszont a vezérlőszekrény -ami amúgy is egy idejét múlt elektromos szekrény- felújítása halaszthatatlan. Jelenleg folyik ezeknek a munkáknak a beárazása, de előzetes becslések alapján arra kell számítani, hogy mindösszesen a szükséges munkák bekerülési költsége el fogja érni az ötmillió forintot. Ezt az összeget beépítettük az üzleti tervünkbe az 1. számú táblázat „Belvízvédelem" sorába.

Továbbra is elmondható, hogy a városi csapadék és belvízelvezető rendszer (és legyünk őszinték, a szárazabb időjárás is) érzékelhető javulást hozott a részleges megújítását követően. Ez azonban továbbra sem jelenti azt, hogy a városban végérvényesen megszűntek az ezzel kapcsolatos gondok, hiszen ismerjük azokat a településrészeket ahol megoldatlan a bel és csapadékvíz hatékony elvezetése, kezelése. 2024-ben a lakosság jelzéseit és kéréseit is fegyelembe véve, a tavalyinál nagyobb hatékonysággal tervezzük a csapadék és belvízelvezető rendszer karbantartását, javítását. A város csapadékvíz elvezető rendszerének karbantartását gépi munkákkal segítve végezzük.

6. Települési hulladékkezelés

2024 évben is állandó és folyamatosan végzendő feladataink közé tartozik a köztéri hulladékgyűjtők szükség szerinti ürítése és a Keleti-főcsatorna debreceni szakaszának üdülőövezetében lévő hétvégi házak műanyag (sárga-) zsákos hulladékszállítása, mely heti rendszerességgel (minden hétfőn) történik. Az idén a hulladékbegyűjtést kiterjesztjük a Keleti főcsatorna böszörményi szakaszára is, szintén heti egy alkalommal végezve a begyűjtést. A 2023-ban elkezdett bánomkerti hulladékgyűjtést is tovább folytatjuk. Itt is heti egy alkalommal sárga zsák begyűjtést végzünk.

Az egyéb hulladékgyűjtőket (Piac konténerek 6 db 1000 l-es, fürdő) telítettségük állapota szerint ürítjük. A „szelektív" hulladékgyűjtő telepen elhelyezett, közmunkaprogram által bérelt 30 m3-es, HHG Kft. tulajdonában álló konténerbe kerül az összegyűjtött hulladék, kivéve a Keleti-főcsatornától elszállított „sárga zsákos" hulladék, melyet heti rendszerességgel szállít el a VGKFT. telephelyéről a HHG Kft.

A törvényi szabályozás kimondja, hogy amennyiben az illegálisan elszórt hulladék lerakóját nem lehet meg találni és felelősségre vonni, úgy az adott ingatlan, a közterült tulajdonosa köteles elszállíttatni az illegálisan lerakott hulladékot az érintett területről. A város területén sajnos igen nagymértékű illegális hulladéklerakás történt és történik folyamatosan. Ezeket az elkövetőket

gyakorlatilag képtelenség rajtakapni, elfogni. A VGKFT. a lehetőségének megfelelő mértékben összeszedi ezeket a hulladékokat és elszállítja a hajdúvidi begyűjtőhelyre. Ennek költsége (rakodógép költség, fuvarköltség, munkaidő költség és elhelyezési díj) jelentős összeg.

7. Település üzemeltetés egyéb feladatai

Intézmények karbantartása és egyéb feladatok

Az előírt és vállalt fenntartási és karbantartási munkákat egész évben folyamatosan végezzük, szoros kapcsolatban állva a városi intézményekkel. Az elvégzendő munkáinkhoz szükséges tisztítószerek, anyagok és igénybevett egyéb szolgáltatások beszerzési költségeit a tervünk nem tartalmazza, ezeket csakúgy, mint eddig az Önkormányzat felé 2024-ben is továbbszámlázzuk. Kértük és kérjük az intézmények vezetőit, hogy a felmerülő megoldandó sürgős, vagy kevésbé sürgős feladatokat, e-mailben közöljék velünk, rendeljék meg tőlünk és a VGKFT. lekötöttségétől függően, a lehető leghamarabb próbálja ezeket a kéréseket megoldani. Ezekhez a munkákhoz festők, asztalosok, villany- és vízszerelők, burkolók, és más egyéb szakemberek és segédmunkások állnak rendelkezésre, hozzáértő szakmai vezető irányítása mellett. Fontos feladat lesz ebben az évben is, egy továbbra is nagyon szigorú, átlátható és követhető anyaggazdálkodás, melyet egy jelenleg is állományban lévő dolgozó kezel.
Az idén továbbra is szigorú portaszolgálatot tartunk fenn. Idegen járművet a telephelyre nem engedünk be. A telephelyről feladat és engedély nélkül jármű nem mehet ki.

Városi piac

A városi piacon a VGKFT. fizeti a rezsi költséget (víz, szennyvíz, gáz és elektromos áram díja) melyek minden évben nőnek. Állagmegóvást, karbantartási munkákat és a piacos napok után (kedd, csütörtök, szombat, vasárnap) takarítást végzünk. Kérésünkre a piac-üzemeltetés önkormányzati támogatásának összege 2023. 06. 01-től 929.593.- Ft +27% Áfa / hó -ra változott. 2024-ben is ezzel az összeggel számoltunk. *(Megjegyzés: A piaci árbevétel nem a VGKFT-hez kerül, hanem az önkormányzathoz.)*
A piacfelügyeleti feladatokat 2015. 01. 01-óta vállalkozói szerződéses formában két fő látja el. 2017. 03. 01-től módosítva lett a vállalkozói szerződésben lévő szolgáltatási díjuk összege 237.500.- Ft-ra. Ez az összeg azóta nem változott. Figyelembe véve az elmúlt években történt minimálbér-emeléseket az inflációt, továbbá a piac bővülését, az árbevétel növekedését, méltányosnak mondható egy 20%-os díjemelés (237.500.- Ft x 20%-al = 285.000.-Ft)

Közérdekű munka

Az idén is tovább folytatódik a VGKFT-nél az ún. „közérdekű munkára ítélt" személyek foglalkoztatása is. 2024-ben mintegy 20-25 fő foglalkoztatásával számolunk. A büntetési tételek három és ötven nap között változnak. Napi hat órában foglalkoztatjuk ezeket az embereket.

Központ

A kötelező minimálbér-emelés, mint az már fentebb olvasható, a 2023. évi bérszínvonalat jelentősen megemelte. Ennek átlagos mértéke 10,50% lett. (2024-ben a szakmunkás garantált bérminimum: bruttó 326.000.-Ft, a segédmunkás minimálbér: bruttó 266.800.-Ft.) A VGKFT. állandó dolgozóinak jelentős többsége a minimálbér kötelező emelésén kívül nem kap egyéb béremelést.

Az alapbéren kívül számításba lett véve a várható túlóra és járuléka, a kötelező munka és védőruha összege, a cafeteria és a rehabilitációs hozzájárulás. Amennyiben év végén jó évet zárunk, erre az esetre be lett tervezve egy kisebb év végi jutalom is. Azt tudomásul kell venni, hogy ha jó szakembereket akarunk foglalkoztatni és elvárás a közel tökéletes és odaadó munkavégzés, akkor a dolgozókat a lehetőségeinkhez képest meg kell fizetni. A múlt év során sokszor szembesültünk azzal, hogy a viszonylag nyomott munkabér miatt nem tudtuk felvenni a meghirdetett munkára jelentkezőket. Ez különösen érezhető volt a gyógyászati dolgozók keresésénél. Magasabb bért ajánlottunk az álláskeresőknek, ennek ellenére tavaly, az itt felajánlott összeget több álláskereső mégsem fogadta el (kevesellte).

8.Ingatlan kezelés

Balmazújváros Város Önkormányzatának tulajdonában jelenleg 72 lakás van, melyeknek kezelését és bérbeadását a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. látja el. Az önkormányzati lakások hasznosítása a jelenlegi állapotnak megfelelően: 6 lakás költségalapon, 14 lakás szociális rászorultság alapján, 32 lakás piaci alapon, 13 lakás az EFOP-os pályázatban, 2 lakás szakember részére, 1 lakás városérdekből, 2 lakás szolgálati alapon kerül bérbeadásra. Egy lakást jogcím nélkül használnak. Az üzleti terv készítésekor csak a szükséglakás áll üresen, minden más ingatlanban laknak. A jogviszonyokat tekintve jelenleg 23 határozatlan idejű és 47 határozott idejű bérleti szerződés van érvényben.

Törekvésünk, hogy minden megüresedett lakást a rendelet előírásainak megfelelően, tiszta, rendeltetésszerű és biztonságos használatra alkalmas állapotban adjunk át az új bérlő részére.

Mint minden évben, idén is elvégezzük, illetve elvégeztetjük a konvektorok, gázkazánok garanciális vagy általános felülvizsgálatát, adott esetben cseréjét. Az adódó asztalos, festő burkoló, villanyszerelési, víz,- szennyvízszerelési és egyéb szakmunkákat továbbra is folyamatosan és zökkenőmentesen végezzük a lakásokban. A leltári berendezések cseréjét (konyhabútor, tűzhely) indokolt esetben elvégezzük.

A lakások lakbére az ingatlan jogcíme, nagysága, komfortfokozata, városon belül elhelyezkedése alapján kerül megállapításra. Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének módosított 5/2023. (IV.26.) sz. rendelete alapján a szociális, a költségalapú, a szolgálati, a városérdekből, illetve a szakember részére kiadott lakások lakbére két lépcsőben került emelésre, 2023. június 15-től, illetve 2024. január elsejétől. A piaci alapon bérbe adott lakások lakbére nem változott.

A jelenleg érvényben lévő lakbérek (Ft/m2):

Lakások komfortfokozata	Szociális, szolgálati lakások esetében	Költségalapú lakások esetében	Piaci alapú lakások esetében	Szükséglakás
Összkomfortos	500	750	800	500
Komfortos	450	675	720	450

A személyi állomány 2024-ben az alábbiak szerint alakul.

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság szervezeti felépítése és az ahhoz rendelt létszámok:

Városgazdálkodás

Központi irányítás

ügyvezető

műszaki vezető (helyettes vezető)

könyvelő

munkaügyi ügyintéző

irodavezető

gépkocsivezető és anyagbeszerző

Összesen: 6 fő

Karbantartás

műszaki ügyintéző és anyaggazdálkodó

festő

festő

festő

asztalos

általános gépkezelő tervezett

kp. fűtés és csőhálózat szerelő

segédmunkás

kazánkezelő

Összesen: 9 fő

Közutak, járdák

tehergépkocsi vezető

segédmunkás

közút- és járdakarbantartó

burkoló

segédmunkás

Összesen: 5 fő

Ingatlankezelés

villanyszerelő segéd

asztalos

Összesen: 2 fő

Belvízvédelem

segédmunkás

Összesen: 1 fő

Települési hulladékkezelés

tehergépkocsi vezető, gépkezelő

Összesen: 1 fő

Park és zöldterület karbantartás

kertészeti segédmunkás (6 hó)

kertészeti segédmunkás (6 hó)

Összesen: 1 fő

Temető

kertészeti segédmunkás (6 hó)

kertészeti segédmunkás (6 hó)

Összesen: 1 fő

Közterület kezelés

kertészeti segédmunkás (6 hó)

kertészeti segédmunkás (6 hó)

kertészeti segédmunkás (6 hó)

kertészeti segédmunkás (6 hó)

Összesen: 2 fő

Étkezési díjbeszedés

étkezési díjbeszedő

étkezési díjbeszedő

étkezési díjbeszedő

Összesen: 3 fő

Közfoglalkoztatás

közfoglalkoztatási adminisztrátor

közfoglalkoztatási adminisztrátor

Összesen: 2 fő

Városgazdálkodás össz.:

Központi irányítás: 6 fő

Karbantartás: 9 fő

Közutak, járdák: 5 fő

Ingatlankezelés: 2 fő

Belvízvédelem: 1 fő

Települési hulladékkezelés: 1 fő
Park és zöldterület karbantartás: 1 fő

Temető: 1 fő

Közterület kezelés 2 fő

Étkezési díjbeszedés 3 fő

Közfoglalkoztatás 2 fő

Összesen: 33 fő

Ssz.	Strand- és termálfürdő
1	fürdővezető
2	fürdővezető-helyettes

3	pénztáros
4	pénztáros
5	pénztáros
6	pénztáros
7	gázmotor kezelő gépészmérnök
8	műszaki referens
9	fürdőgépész
10	fürdőgépész
11	fürdőgépész
12	fürdőgépész
13	fürdőgépész
14	fürdőgépész
15	takarító
16	takarító
17	takarító
18	takarító
19	úszómester
20	úszómester
21	szaunamester, medenceőr
22	szaunamester, medenceőr
23	szaunamester, medenceőr
24	szaunamester, medenceőr

Összesen: 24 fő

Ssz.	**Gyógyászat**
1	gyógytornász
2	masszőr
3	gyógymasszőr
4	gyógytornász tervezett
5	orvos tervezett

Összesen: 5 fő

Mindösszesen a VGKFT. 2024-re tervezett összlétszáma: 62 fő

Járművek:

Teherszállítási feladatok: 1 db billenős, önrakodós Mercedes gépkocsi 25 éves
1 db billenős Iveco gépkocsi 17 éves
1 db billenős, kisebb teherbírású Daewoo gépkocsi, 15 éves
1 db platós Mercedes 18 éves

Karbantartói feladatok: 1 db Ford, félplatós Transporter, 14 éves (asztalos, festő, lakatos, kőműves munkák kiszolgálására)
1 db Ford, zárt szerviz autó, 10 éves (elektromos-, víz- fűtés-, és szennyvíz-karbantartási munkák kiszolgálására)
1 db Citroen, zárt kisfurgon, 10 éves
1 db VW, zárt kisfurgon, 8 éves
1 db Opel furgon 9 éves
1 db Terex forgókotró 17 éves
1 db John Deere fűnyíró 15 éves
1 db Pronar 85 Zefir 15 éves
1 db Pronar 32 kistraktor 17 éves
1 db Ford homlokrakodó 33 éves
1db Gianni Ferrari univerzális kommunális gép 3 éves

2024-ban is feladatunk lesz a szállítókapacitásunk egy részét igénybe vevő, időszakos lakossági tüzelőutalványokkal kapcsolatos szállítási munka is.

Tervezett (javasolt) géppark bővítés:

Jelen üzleti terv az alábbi gép beszerzési árát ***nem*** tartalmazza.

Viszont rendkívül szükséges lenne egy *gréderre (földgyalu)* annak érdekében, hogy a kezelésünkben lévő dűlőutak karbantartása végleg megoldódjon (rendszeresen el lennének egyengetve és simítva), biztosítva ezzel a gazdálkodók akadálymentes közlekedését, munkáját. A nagyon magas új ár miatt, használt állapotú gép jöhet számításba.

A fenti felsorolásból látszik, hogy a gép és járműparkunk túlnyomó része nagyon el van öregedve. Előbb utóbb pénzügyi forrást kell teremteni a fiatalításra mind a járművek, mind a munkagépek terén már csak azért is, mert a fenntartási, javítási és üzemelési költségek évről évre nőnek.

Garabonciás diákszálló

A Garabonciás diákszálló átkerült a Balmazújvárosi Turisztikai Szolgáltató Kft-hez, mely szálláshely szolgáltatást végez.
A VGKFT. feladatköréből 2023 májusában kikerült.

Egyéb fenntartási munkák

A VGKFT. székhelyének kisebb jókarbantartása továbbra is szükséges 2024-ben is. Nyílászárók javítása, ereszcsatornák cseréje, javítása, fűtési rendszer karbantartása, javítása.
Erre a tevékenységre mindösszesen 900.000.- Ft-ot terveztünk.

I. Fürdő és gyógyászat

1. Termál és strandfürdő:

2021-től a balmazújvárosi termál és strandfürdő üzemeltetése visszakerül a VGKFT. tevékenységi körébe. A működtetés során komoly tapasztalatot szereztünk a fürdő üzemvitelével kapcsolatos problémákról, gondokról, nehézségekről, különös tekintettel az egyre nehezebb pénzügyi körülményekre.
A nélkül, hogy visszafelé mutogatnánk, le kell szögezni, hogy az üzemeltetésre átvett fürdő súlyos műszaki problémákkal küzdött a folyamatos és rendszeres megelőző karbantartások elmaradása, vagy nem szakszerű kivitelezése miatt. Ez leginkább a fedett fürdőben, annak gépházában és a szaunáknál volt erőteljesen érzékelhető, hiszen itt folyamatos üzem volt, minek közben gondot okozott a leállás nélküli javítások és alkatrész- és szivattyú cserék kivitelezése. A fedett rész kisebb, nagyobb mértékben héjazati problémák miatt, több helyen beázik. A kinti részen, nagy felületeken vált el a csempeburkolat az oldalfalaktól és az aljzatokról. Ennek üzem közbeni javítása sem volt egyszerű, több esetben is éjszakai műszakkal kellett megoldani a javításokat. A területen lévő szennyvíz-gyűjtő és fordító aknák szinte mindegyike átengedi a talajvizet gyakorlatilag az elkészülte pillanatától. Ennek javítása nagyon sokba kerül és időigényes. Jelenleg nem tudjuk megoldani. A termálvíz nyomóvezetékek a több éves vízkőtelenítés elmaradása miatt elvízkövesedtek. 2023 őszén összeomlott a központi irányítása a fedett térnek. Se a szellőzés, se a fűtés, se a tűzvédelem nem működött megfelelően. Ugyanebben az időben egymás után mentek tönkre a főszivattyúk. Ezek javítása pénz és időigényes. Tulajdonjogi viták miatt sürgősséggel ki kellett építeni egy nagyobb ($20m^3$-es) hidegvizes tartályt és át kellett alakítani a hidegvíz ellátást. Közben tönkre mentek a termál kutak (2db) és mivel nem lett megszavazva az ezek javítására kért összeg, két kútból kellett egyet csinálni, ami hosszútávon persze nem megoldás, figyelembe véve a közben megvalósult

gázmotor beruházás folyamatos működési igényét. (Ez az új rendszer, csak két üzembiztos termál kút mellett üzemeltethető biztonságosan.) Év végéhez közeledve tönkre ment egy termálvizes $20m^3$-es tartály és hogy még tetőződjön a baj, az annak idején szakszerűtlenül beépített, feladatára nem alkalmas $90m^3$-es tartály is tönkre ment. Ezt azonnal pótolni kellett, mert e nélkül a fürdő nem tudott volna működni. A kért, de meg nem kapott többlettámogatás miatt a felújítási, javítási munkák kivitelezésének ideje sokkal több lett a vártnál.) A költségek érzékeltetése miatt példaként írom le, hogy a hosszú évek óta karbantartás hiánya miatt a központi hőcserélő egyik alkatrészét cserélni kell. Ennek árajánlat szerinti bekerülési költsége 2 millió Ft + a beszerelés és a Lengyelországból történő ideszállítás. A gépészek savazással próbálják meghosszabbítani a használhatóságát, de ez persze az elhasználódás mértéke miatt már csak ideig-óráig tart. A hőcserélő nélkül a fedett rész nem működik. Ha újra kell cserélni kompletten annak az ára többszöröse az előbb leírtnak, ráadásul a gépészeti térben átalakításra lesz szükség. Ez újabb több millió forint lesz.

A jelenlegi partnereink, akikkel a fürdőüzem miatt folyamatosan kapcsolatban vagyunk, jelezték, hogy 2024-ben, infláció-közeli mértékkel nőni fognak az áraik.

A legnagyobb problémát továbbra is az elektromos energia díja jelenti. 2023-ban nem tudtuk kifizetni az igen magas áramdíjat. Ennek jó része a 2024-es üzleti tervünket fogja terhelni. A kifizetetlen számlák rendezésére sürgősen megoldást kell találni, mert a szolgáltató januárban, szóban már jelezte, hogy kikapcsolja a villamos-energia ellátást a fürdőben. Ennek súlyos következményei lennének. A gázmotor üzembe-helyezése után, a tetemes elektromos energia díjak, (az előzetes szakvélemények alapján) várhatóan szinte lenullázódnának. Ez, éves szinten 120, 130 millió forint megtakarítást jelentene a fürdő üzemeltetésében. Jelen üzleti tervünkben ezzel a megtakarítással még nem számoltunk.

Az üzleti terv mellékelten tartalmazza azokat a legszükségesebb feladatokat, eszközbeszerzéseket is, melyek elengedhetetlenek a biztonságos fürdőüzem végrehajtásához. A pénzügyi terv ezek bekerülési költségét nem tartalmazza.

A belépőjegyek árát nem tervezzük megemelni, többek között azért sem, mert a környező fürdők is hasonló árszinten vannak, ráadásul a szolgáltatások magasabb szintűek. Sajnos a bevételek és az üzemeltetési költségek, kiadások között akkora a különbség, hogy ezt még egy magas áremeléssel sem lehetne érdemben közelíteni egymáshoz. A magas ár ráadásul vendégvesztéssel járna. Az előírt formában történő és biztonságos üzemeltetéshez szükséges energiaárak, anyagok és szolgáltatások, valamint az egyéb költségek ára oly mértékben emelkedik, hogy ennek kompenzálására a belépőjegyek árának az idelátogatók anyagi tűrőképességének figyelembevételével történő megemelése sajnos messze nem elég még akár egy 20-30%-os vendéglétszám növekedése esetén sem.

Azt sem szabad figyelmen kívül hagyni, hogy a mindennapi fürdőüzem igen magas fenntartási költséggel jár. Sajnos a meghibásodásokat, elhasználódások miatti alkatrészek, berendezések cseréjét halasztani nem lehet, mert ez veszélybe sodorná a fürdőt igénybe vevők biztonságát. Ez 2024-ben megengedhetetlen már csak azért is, mert az előző évben sajnos több rendkívüli ok miatti váratlan leállás történt, ami nem tett jót a fürdő jó hírének, továbbá erősen csökkentette a bevételeket is.

Az üzleti tervben úgy irányoztuk elő a fürdő üzemeltetését, hogy *egész évben* nyitva tudjunk tartani. Ennek *fenntartása rendkívüli támogatási igénnyel jár.* A VGKFT „csak" üzemeltetője a fürdőnek. Abban dönteni, hogy a támogatási igényt lehet-e biztosítani, mi nem tudunk. Ez az önkormányzat döntése lesz. Sajnos a gazdasági körülmények rendkívüli mértékben romlottak, nembeszélve a szolgáltatást igénybe venni kívánók pénzügyi lehetőségeikről. Az országban a fent leírtak miatt, mint említettem, már több fürdő bezárt. A balmazújvárosi fürdő üzemeltetése nehéz döntés elé állítja a támogatót. Ami biztosan kimondható, *a VGKFT. a rendkívüli költségnövekedést kigazdálkodni nem tudja.*

2. Gyógyászat:

A gyógyászat a fürdőüzem zökkenőmentes működésétől függ, viszont a fürdő gazdaságosságán sajnos nem javít a gyógyászati tevékenységünk működtetése sem. Nem tudni miért, de nem veszik igénybe a rászorulók olyan mértékben, mint azt lehetne. Sajnos a gyógyászatra nagyon rossz hatással volt a többszöri, váratlan kényszerleállása a fürdőüzemnek.

A gyógyászati rész dolgozói egy kivételével, egészségügyi okokból nem tudják vállalni a 2024. éves munkát. Az új dolgozók toborzása január hónapban már elkezdődött. Az előzetes tárgyalások után reményeink szerint összeáll az új „csapat". Megoldhatatlannak tűnik viszont egy orvosi állás betöltése, mely hetente két alkalommal venne részt a gyógyászati munkában (leginkább a Hotel Kamilla vendégei miatt lenne fontos). Több orvos is meg lett keresve, de végül senki sem vállalta. Ennek ellenére a keresést tovább folytatjuk.

Miután megvizsgáltuk a 2024-ben várható karbantartási kiadásainkat is (melyek jelentős része még mindig, a hosszú évek óta elmaradt gondos és megelőző karbantartási-kezelési munkák *hiányából* adódnak), arra a megállapításra jutottunk, hogy a jelen tervünkbe - saját bevételeinkből finanszírozható - fejlesztéseket nem tudtunk beépíteni (pl.: beléptető rendszer, csúszda, játszótér, stb.). Továbbra is szinte folyamatosan és több estben váratlanul jelentkeznek azok a hiányosságok, melyek kijavítása mostmár halaszthatatlan. Ilyen pl.: a fentebb már említett központi hőcserélő titánlemezes szűrőbetétje, ami több mint kettőmillió Ft + a szállítási és beépítési ktg-ek. A B-202-es kút szivattyújának és vezérlésének pótlása (miután támogatási összeg híján, ebből lett kijavítva a B-243-as termálkút), mind a belső, mind a kinti gépészeti

terek több szivattyújának javítása, cseréje, ami szintén több milliós kiadás. A B-243-as termálvizes kút üzemképessé tétele. Ez a munka előzetes tájékozódás alapján nyolc millió Ft-os tétel. Vagy amit anyagi forrás hiányában 2023-ban sem tudtunk végrehajtani, a szennyvízátemelő aknákba betörő talajvíz kizárása.

Mint az köztudott, az energiaárak az „egekbe szöktek". Pl.: a fürdőben ***az áram átlag ára 2021-ben (hét hónappal számolva az átvételtől) éves bruttó 31.518.998.-Ft. Havi nettó: 3.545.444.-Ft. 2022-ben éves bruttó 146.421.497.-Ft. Havi nettó 9.607.709.-Ft. 2023-ban éves bruttó 160.122.947.-Ft Havi nettó 10.506.755.-Ft*** A gáz díját is, anélkül, hogy ezt is részletezném a többszörösére emelték. A szokatlanul enyhe időjárás miatt gázt nem használunk, csak nagyon minimális mennyiségben, de ha az idő téliesen hidegre fordul, sajnos tetemes gázfogyasztásra is számítani kell. A víz- és szennyvízdíj ára is emelkedni fog 2024-ben, de még ennek időpontja és mértéke nem ismert. A fentiekből jól látszik, hogy a fürdőüzem költségeinek jelentős tétele a közmű díjakból tevődik össze. A másik legnagyobb költség a munkabér és járulékai. 2024-ben ez átlagosan valamivel több, mint 10%.

2. számú táblázat

Termál- és strandfürdő üzemeltetés 2024.

2024. évi tevékenységek	Bevétel	Anyag és szolg.-ok ktge	Villamosenergia díj	Bérek és járulékai	Összes költség	Támogatási összeg
Fürdő üzemeltetés	150 000 000 Ft	76 000 000 Ft	40 000 000 Ft	139 244 000 Ft	255 244 000 Ft	-105 244 000 Ft
Bérelt pavilonok	6 240 000 Ft	2 500 000 Ft			2 500 000 Ft	3 740 000 Ft
Gyógyászat	10 000 000 Ft	3 100 000 Ft		24 258 000 Ft	27 358 000 Ft	-17 358 000 Ft
Összesen:	**166 240 000 Ft**	**81 600 000 Ft**	**40 000 000 Ft**	**163 502 000 Ft**	**285 102 000 Ft**	**-119 862 000 Ft**

A következő tételeket a fenti táblázat nem tartalmazza:

269/2023.(IX.27.) határozat szerint 20 m3-es tartály	**3 175 000 Ft**
Havaria helyzet miatt 2 db 20 m3 termálvizes tartály azonnali cseréje 10 havi törlesztésre	**6 350 000 Ft**
A fürdőben elvégzett halaszthatatlan, terven felüli munkák értéke az 5. melléklet szerint (mely még nem a teljes összeg, mivel még nincs minden elvégzett munka leszámlázva)	**4 113 492 Ft**
2023-as évet érintő mai napig kifizetetlen számlák (90%-ban fürdőt érintő villamosenergia díja)	**63 013 806 Ft**
2024. január 01-től emelkedett a víz- és szennyvízdíj. A vízdíj közel 2,5-szeresére, míg a szennyvízdíj több mint 3-szorosára emelkedett. Vízdíj: 234.-Ft/m^3-röl 576.-Ft/m^3-re, a szennyvízdíj 282.-Ft/m^2-ről 881.-Ft/m^3-re. Előzetes kalkulációnk szerint a táblázatban lévő összegen felül +:	**13.980.000 Ft**

Néhány egyéb költség (melyek az év során nagy valószínűséggel nőni fognak) bemutatása:

Hulladékkezelési díj (166.536.-Ft+Áfa), vízkészlet járulék (5.128.764.-Ft nincs Áfa). Az önkormányzat részére fizetendő bérleti díj (szauna ház és a földterület után fizetendő) 1.827.553.-Ft+áfa). A fenti összegeket az üzleti terv tartalmazza.

Az alábbi kiadásokat az üzleti terv nem tartalmazza:
Ebben az évben mindkét termálkút (B202-es és a B243-as) vizének teljes körű laborvizsgálatát el kell végezni **a gyógyvízminősítés megőrzése céljából! Előirányzott ár: 2.500.00.- Ft.**
Ami már biztosan tudott az az, hogy a zökkenőmentes üzemeléshez sürgősen el kell végezni bizonyos állagmegóvási, karbantartási és javítási munkákat. A teljesség igénye nélkül, a legsürgősebbek az alábbiak: Forgató strandszivattyúk javítása. Az előzetes szakmai vizsgálatok alapján az üzemképessé tételhez legalább 7.500.000.-Ft+Áfa összeg szükséges. A kupola több helyen meglévő beázásának és a kinti gépház, továbbá a 100 fős szaunaház beázásának megszüntetése. Becsült bekerülési ktg.: 6.000.000.-Ft+27%Áfa A fenti sürgős munkákon kívül több olyan dolog és igény is van, amit szintén csak akkor lehet megoldani, ha külön támogatást kapunk az önkormányzattól (pl.: kinti és a benti medencefolyások megszüntetése, csúszdaépítés. A beléptető rendszer felújítása, ami önmagában cca.: 9.000.000.-Ft+Áfa, vagy teljesen új rendszer kiépítése, ami ajánlott lenne, de az már 20.000.000.-Ft+27%Áfa várható ktg. lenne.

A strandon lévő ellátó pavilonok jelenlegi üzemeltetőivel kötött bérleti szerződés szerint a bérleti díjak minden évben a hivatalos infláció mértékével emelkednek. A bérlők jogos igénye, hogy a szezonon kívül ne keljen megfizetni a teljes bérleti díjat, hiszen nincs fogyasztás, nincs kiszolgálás, nincs bevétel, ezért csak egy csökkentett összegű rendelkezésre állási díj legyen kiszámlázva. A teljes díj bruttó 3.249.- Ft/m^2 szezonban. Szezonon kívül bruttó 1.270.- Ft/m^2 kerül számlázásra.

3. számú táblázat

Jegytípusok	Balmazújvárosi lakcímkártyával	Lakcímkártya nélkül
Kombinált napijegyek (fedett rész+strand)		
Egész napos felnőtt	2800.-	3500.-
Egész napos nyugdíjas,gyerek,diák	1800.-	2500.-
Délutáni kedvezményes felnőtt (16:00) után	1700.-	2600.-
Délutáni kedvezményes nyugdíjas,gyerek,diák (16:00) után	1400.-	2000.-
Családi jegy (2 felnőtt+1 gyerek 18 éves korig)	6000.-	7100.-
Minden további gyerek	1500.-	1800.-
Szaunával kombinált felnőtt felöntések nélkül	4300.-	5200.-
Szaunával kombinált nyugdíjas,gyerek,diák felöntések nélkül	3500.-	4600.-
Szaunával kombinált utolsó 3 órára felöntések nélkül	3400.-	4300.-

Csoportos kedvezmény	Nem vehető igénybe	-15%
Kombinált bérletek (fedett rész+strand, 10+1 alkalom)		
Felnőtt	28000.-	35000.-
Nyugdíjas,gyermek,diák	18000.-	25000.-
Felnőtt+szauna 3 felöntéssel	45000.-	54000.-
Nyugdíjas,gyermek,diák+ szauna 3 felöntéssel	37000.-	45000.-

Felöntések ára hétköznap : 400.-
Felöntések ára hétvégén : 500.-
A jegy és bérlet árak az ÁFA-t tartalmazzák.

Gyógyászati kezelések ára 500.-/alkalom

Sószoba használat: 1500.- /45'
Öltözőszekrény kaució díja: 1000.-

Strand napijegyek	**Balmazújvárosi lakcímkártyával**	**Lakcímkártya nélkül**
Egész napos felnőtt	1600.-	2300.-
Egész napos nyugdíjas,gyerek,diák	1300.-	1800.-
Délutáni kedvezményes felnőtt (17:30 után)	900.-	1000.-
Családi jegy (2 felnőtt+1 gyerek 18 éves korig)	3600.-	5200.-
Minden további gyerek	1000.-	1300.-
Úszójegy	900.-	1000.-
Csoportos kedvezmény		
Strand bérletek (10+1 alkalom)	Nem vehető igénybe	-15%
Felnőtt	16000.-	23000.-
Nyugdíjas,gyerek,diák	13000.-	18000.-
Úszóbérlet	9000.-	10000.-

A jegy és bérlet árak az Áfá-t tartalmazzák.

A Turisztikai Kft. (Hotel Kamilla) amennyiben egy hónapban legalább 200 db, vagy több belépőjegyet vásárol, abban a hónapban megkapja a csoportokra vonatkozó 15%-os jegyárkedvezményt a teljes összegre.

Az üzleti tervhez a 4. számú táblázatban további, előbb-utóbb megvalósítandó dolgok vannak felsorolva. Ennek költségeit jelen üzleti terv nem tartalmazza.

4. számú táblázat

Az üzleti terv nem tartalmazza:

Termálvizes kutak rendbetétele: frekvenciaváltó, szintszabályozás, vezérlés stb. B-202, B-243

Termálvizes szivattyúk javítása (Kecskemét)

GÁZMOTOR PROJEKT összekapcsolása a fürdővel

Hőcserélő javítása, vagy megvásárlása 600 kW titánlemezes (lsd.: fentebb)

Öltöző szekrények kulcsainak pótlása, vagy a beléptető rendszer újraélesztése

Elmaradt /IAS Automatika Kft/ épületfelügyeleti rendszer problémáinak megoldása

Tetőbeázás elhárítása (sok helyen van kisebb-nagyobb beázás)
Gépházban menekülési útvonalat jelző berendezések javítása, világítási armatúrák cseréje, energiatakarékossá tétele

Indukciós termálvizes mérőórák javítása: Élménymedence, tornamedence, termál medence

Az egész komplexumra tekintettel energiatakarékos égők beszerzése.

Ivókutak beszerzése, kialakítása (csak vasmentes lehet; műanyag, vagy kő)

Szaunaház (100 fős) beázásának megszüntetése, szellőztető rendszer javítása.

Hátsó gépház beázásának javítása (korcolt lemeztető, fa tartószerkezettel)

Klórozó reduktorok javítása (44db.) STRAND folyamatos

Hiányzó szivattyúk beszerzése: Élmény medence, gyerek medence, jakuzzi

Strand (kinti) öltöző, zuhanyzó, WC. blokk teljes körű felújítása

Strand gyermek-pancsoló medencébe csúszda felújítása, de inkább új beszerzése

A félig fedett termál és a hidegvizes élmény medence közötti zuhanyzó burkolatának komplett cseréje

Elektromos kisgépek beszerzése (Flex, fúrógép, hegesztő trafó stb. kézi szerszámok)

Tavaszi karbantartási munkák 2024. 04. 08-12-ig (tájékoztatás)

Termálvizes tartályok takarítása

Termálvizes osztó savazása, szivattyúk szervizelése

Csőhálózat maratása, savazás, gyógyászati rendszeré is

Medencék takarítása

Elektromos berendezések /gyengeáramú/ szervizelése, portalanítása

Szaunákba fűtőbetétek, kövek cseréje (szükség szerint folyamatos)

Fém felületek korlátok, gomba nyakzuhany tisztítása

Padlóburkolatok gépi tisztítása

Gyengeáramú központ átvizsgálása, optimalizálása, selejtezés

Recepciós pult komplett átvizsgálása, dugaljak és vezetékek cseréje

Masszázságyak (3 db) kárpitozása

Egyéb karbantartási munkák:

Medencetér és a közösségi terek festése

Burkolatok javítása a medencékben és a szaunákban

Szaunákban asztalos javítási munkák elvégzése

Teraszkorlátok teljes cseréje

Gépházban mágneskapcsolók, biztosítékok cseréje és javítása

Erkélykorlát visszaállítása

Egyéb többlettámogatási igény:
Sókabin kialakítása (szervízdíj és a helyiség kialakítása) ei.: 550.000.-Ft
Játszótér kialakítása a strand területén
Árnyékolás (napvitorla) kialakítása a strandon található babapancsoló medencéhez
Programok szervezése, szórólapok és ajándék utalványok készítése.
Nádvágás az oxidációs tóban

Kamilla Gyógy- Termál- és Strandfürdő 2024-es üzleti tervéhez kiegészítés

*Az alábbi listában szereplő tételeket **az üzleti tervünk nem tartalmazza**, de a fürdőüzem színvonalának és biztonságának növelése érdekében szükséges kiadások lesznek.*

1. **Takarításhoz:**
   - ***Szárítógép** és **nagy teljesítményű mosógép:*** a téli időszakban a szaunázó vendégek létszáma megnövekszik. Nem tudjuk biztosítani a napi készletet, valamint nem szárad a textil, így nehézkes a mosott szaunalepedők megfelelő szárazságú biztosítása. (Ár: hőszivattyús, 8 kg ruha teljesítményű – 200- 300.000.- Ft.)
   - ***Kefés takarítógép:*** a fedett strandrészen a csúszásmentes padozat érdekében érdes felületű csempéket alkalmaztak, melyből szinte lehetetlen egy egyszerű moppal a tisztítás. Ár: 700.000. – 2.000.000.- Ft.)
   - Kinti öltözők, WC-k (6 db): csempézése, külső, falra szerelhető WC-tartályok (nyáron nem megfelelő a víznyomás, így gyakran eldugulnak a WC-k. Ár: 1.000.000.- Ft.
     A kinti öltözőt egy nagyobb munkával fel kellene újítani. Nem működik megfelelően a zuhany, a kézmosó a WC. és a szennyvíz elvezetés. Javítani kell a nyílászárókat, valamint az elektromos hálózatot is (kapcsolók, dugaljak, kábelek, stb.). Ezen munkák elvégzése után a csempeburkolatokat helyre kell állítani és egy teljes felületű festés és mázolás szükséges. Ezekhez a munkákhoz az épületet nagy felületen meg kell bontani. A bekerülési összeg becsült nagysága 5-7 millió Ft.
   - ***Centrifuga***: a vendégek hiányolják ezt a lehetőséget. 50.000.- Ft.

2. **Gépészet:**
   - ***A kinti gépház lapostetejét korcolt lemezfedéssel el kell látni a nagyfokú beázások megszüntetése miatt.***
   - 6 db forgatószivattyú. 3 a kinti gépházban, 3 a benti térben.
   - nagy-szauna 100 kW-os kályháinak ellenőrzése a biztonságos üzemeltetés érdekében.
   - ***Szennyvízaknák szigetelése.*** Több esetben is elektromos berendezések, vízórák vannak beázó, nedves aknákban a megvalósulásuk óta. A MAPEI szakemberével egyeztetünk, egy akna szigetelése cca.: 400.000.- Ft.
   - ***Légtechnikai rendszer folyamatos karbantartása*** 200.000.- Ft
   - *Fedett fürdőrész pinceszintje több helyen is beázik.* Ár: 2.000.000.- Ft. (Tervezzük az NCH szakembereivel együtt – az ő termékük bevezetésével – a szivárgások megszüntetését, mely így olcsóbb lehetne.)
   - ***Világítások átalakítása, LED-es égőtestekre*** történő cseréje. Az gyógyászati és a fenti galéria folyosóján is mozgásérzékelővel, alkonykapcsolóval ellátott égőtestek

elhelyezése. Ár: 5-600.000 Ft. A szerelési, átalakítási munkákat - akár havi ütemezésben is – mi magunk is el tudnánk végezni.

- ***A gépházból a szivattyúaknákhoz menő elektromos vezetékek cseréje*** (a mostani vezetékek szakadt, zárlatos, korábban nem védőcsőbe és nem földbe helyezhető, legtöbb esetben kis átmérőjű vezetékek kerültek kiépítésre). Elhelyezés új nyomvonalon, védőcsőben történne.
- ***Elektromos szekrények korszerűsítése***, modernizálása (a szekrényekben a meglévő mágneskapcsolók elavultak, „zörögnek". A lépcsőfordulóban található fő elektromos szekrény átalakítása. Ár: 800- 850.000 Ft.
- ***Titánbetétes hőcserélő beszerzése, beépítése: 2.700.000.- Ft***

3. **Recepció (kinti, benti):**
   - *Kamilla Gyógyfürdő felirat cseréje.* Ár: 250.000 Ft.
   - ***1 db szünetmentes szerver tápegység cseréje.*** Ár: bruttó 850.000.-Ft.
     3 db szünetmentes tápegység cseréje: 60.000.- Ft/db (bruttó 180.000.- Ft)
4.
5. **Gyógyászat:**
   - ***1 db szénsav- és tangentor kád beszerzése.*** Ár: 4 M Ft..

6. **Szaunák:**
   - *Tartalék fűtőszálak* (4-4 db). Ár: 200.000.- Ft.
   - *Illóolajok biztosítása.* 150.000.- Ft./hó.
   - *Szauna törölközők biztosítása, pótlása* (15 db/félév) Ár: 1.450.-Ft/db
   - *Egyéb szaunakellékek pótláda szükség szerint* (dézsa, felöntő kanál, stb.) Ár: 60.000.- Ft.
   - ***Szauna-terasz elválasztó kordon kiépítése, pótlása*** Ár: 500.000.- Ft.
   - *100 fős szaunában lévő légkezelő rendszer javítása.* Ár: 600.000.- Ft.
   - *Burkolás, csempézés – a többi kültéri medencével együtt, részlegesen* Ár: 2.500.000.-Ft.
   - *Falba épített spotlámpák (udvari) javítása.* Ár: 150.000.- Ft.
   - *100 fős szaunában függönyök elhelyezése.* Ár: 300.000.- Ft.
   - *100 fős szauna mögötti kisméretű merülőmedence helyreállítása, burkolása.* Ár: 350.000.- Ft.
   - *Összes led-szalag cseréje szaunákban* Ár.: 250.000.- Ft.
   - *Jégkút kiépítése.* Jégkút alkalmazása esetén az illóolaj felhasználás felére csökkenthető, az illatok egyenletesebben oszlanak el, és a fűtőszálakat is jobban lehet kímélni – Ár: 2.500.000.-Ft.
   - ***Reklám rádió, szórólap, újság*** Ár.: 150 000.- Ft./hó.
   - ***Online jegyértékesítés kialakítása*** Ár: 150. 000.-Ft

7. **Egyéb, de fontos:**
   - ***50 db műanyag napozóágy*** Ár: 1.500.000.- Ft., de ezeket kiadnánk napi bérletben. Ha egy nap csak 25 ágyat adunk ki, és csak 20 napos időjárási napot veszünk figyelembe nyáron, akkor a havi bevétel 500.000 Ft./hó. Ha csak 06 – 08 (3) hónapokat vesszük figyelembe, - már meg is térült az összes ágy ára.

- ***Kisebb (20-50 perces) rendezvények megtartása*** (helyi táncegyüttesek, népdal, komolyzene, dixieland stb.) Ár: 600.000 Ft.
- ***Emeleti részen található beépítetlen területek és az irodák kihasználtságának optimalizálása. Pl.: bérbeadás céljából.***
  Jelenleg itt történik a hotelből áthozott, önkormányzati tulajdonú lámpák, tévék, bútorok stb., tárolása. Ezek selejtezése, elszállítása.
  Erkélykorlátok cseréje, pótlása. Műanyag nyílászáró üvegének cseréje.
  Az emeleti galéria hasznosítása, pl.: jakuzzi kádak kiépítése 2 db, 2.600.000.-Ft/db.
  Családi rendezvényekhez bérleti díjak bevezetésével.
- ***„Gyermek kuckó" fejlesztése.*** Animációs programok megtartása (vízi aerobic, gyermek vízi sorversenyek stb. szervezése.
- ***Nyári retróparty, éjszaki fürdőzéssel*** Ár: 400.000 Ft./alkalom (akár többször is)
- **Kihangosító rendszer (erősítő, hangfal, mikrofon)** Ár: 350.000 Ft. Hangosbemondó rendszer felújítása. Ár: 250.000.-
- ***3-4 db kamera felszerelése*** Ár: 80.000.-Ft./db
- ***Promóciós anyagok (törölközők, kulacs, textil táska)***
  A promóciós anyagok képezhetnék nyereményakciók tárgyát, Ár: 500.000 Ft

5. számú táblázat

Az üzleti terven felül folyamatban lévő vagy már elvégzett, váratlan műszaki problémák javításához szükséges összegek:

	Bruttó összeg	Fizetési határidő
1. Daruzási költségek B243-as és a B202-es kutak szivattyú cseréjéhez:	578.485.- Ft	2023.12.20.
2. Kábel és vezetékkötegelő	67.690.- Ft	2023.12.28.
3. Központi épületfelügyeleti rendszer javítása számítógép cserével (DDA Automatika)	780.000.- Ft	átadás után azonnal
4. Tűzvédelmi megfelelőségi dokumentáció elkészítése (a hatmillió Ft-os felújítási, javítási költség elkerülése érdekében)	317.500.- Ft	2023.11.18.
5. Scalechem 150 kg (vízkőtelenítő) OPTILUBE Kft.	415.417.- Ft	2023.12.22.
6. Villanyszerelői megbízási díjak, kútfelújítási munkákhoz	52.700.- Ft	
7. Varga-Villgép Kft. frekvenciaváltó beszerelése, szivattyú motorvezérlés kialakítása, szakvélemény készítése	901.700.- Ft	munka elkészültével
8. Csőmobil Kft.(Hajdú Péter) megbízási díja		

Vízkőteleníts földalatti termál nyomóvezetékben nincs még árajánlat

9. A B243-as termálkút működtetéséhez szükséges alkatrészek, anyagok:

450.000.- Ft 2024. 02. 04.

10. Sóklíma-gép javítása, karbantartása:

379.500.- Ft 2024.02. 03.

11. A sóklíma helyiség kialakítása: 170.500.- Ft

A fenti munkák nagy részét a 2023. évi üzleti tervünk nem tartalmazta, ezért ezek pénzügyi rendezését csak többlettámogatás után tudjuk végrehajtani, folytatni.

9. Közfoglalkoztatás

A Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft. 2024. évben is tervezi a közmunka programok indítását, melyek a Belügyminisztérium támogatásával indíthatóak, vállalt önerő mellett. Ahogyan a 2023. évben ismét **két program** indítása a terv, egyrészt a **Start munkaprogram** részeként egy szociális jellegű programot, valamint egy **Hosszabb idejű közfoglalkoztatás** elnevezésű programot.
A Szociális jellegű Start munkaprogram kezdete 2024.03.01. lesz, a vége 2025.02.28. Ebben a programban 43 fő foglalkoztatása a terv. A munkavállalók a következő feladatok ellátását fogják elvégezni:

- Adott területen található illegálisan lerakott hulladék rekultivációja. Szemétszedés, zsákolás, parlagfű irtása.
- Balvíz-elvezető árkok karbantartása, kialakítása, meder helyreállítása, átereszek tisztítása, útmenti területek karbantartása fűnyírással, kaszálással, közlekedési területek csapadékvíz lefolyásának kialakítása.
- A közutak állagmegóvása (kátyúzással), padkaigazítás, karbantartás. Utak mentén felgyülemlett csapadékvíz elvezetése. Út és járda út-űrszelvényébe belógó ágak, bokrok, sövények eltávolítása.
- Valamint adminisztratív feladatok ellátása.

A Hosszabb idejű közfoglalkoztatás időtartama, tervezhető létszáma a tervezet készítésének idején nem ismeretes. A 2023. évi program alapul vételével a várhatóan öt fő munkavállaló a közlekedési területek karbantartásával, tisztántartásával; keletkezett hulladék kezelésével; utcai közlekedési terek, járdák seprésével; őszi időszakban a lehullott levelek összegyűjtésével, valamint téli időszakban a síkosság-mentesítéssel fog foglalkozni.

Fent említett programok indításához és lebonyolításához szükséges összeg nagyságrendileg 3,5 millió forint, mely tartalmazza többek közt a kötelező önerőt, a foglalkoztathatósági szakvéleményeket (orvosi vizsgálat), többlet üzemanyagot, táppénz 1/3-át, egyéb a munkavégzéshez szükséges kiegészítő anyagokat, szerszámokat.
Az előző (2023) év tapasztalatai alapján elmondható, hogy a programban dolgozók elvégzik a rájuk bízott feladatokat. Fegyelmi probléma csak nagyon minimális mértékben van, de ezt is orvosolni tudjuk. Az ellenőrzésük naponta több alkalommal történik. A programról elmondható, hogy a benne dolgozók hasznos munkát végeznek, utasításainkat végrehajtják. 2024-ben továbbra is ezen a színvonalon tervezzük a közmunka-program végrehajtását.

– o –

Jelen üzleti terv elfogadásával a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság aktuális szabályzatai is érvénybe lépnek.

A munkabérek és juttatások a 2024. január 1-i állapot szerint érvényesítendő minimálbérekből kiindulva lettek megállapítva.

A túlórákra eső bérkifizetéseket csak az előre látható szükséges igényre (pl.: városi rendezvények, szivattyú ellenőrzés, hóügyelet, belvíz helyzet, stb.) irányoztuk elő. Az ügyeletet lehetőség szerint a legminimálisabb szintre korlátozzuk az év folyamán. A kötelezően előírt, egy főre adható éves munka és védőruha juttatás összege változatlanul 30.000 Ft/fő. A cafeteria összege 15.000 Ft/fő/hó (az állandó dolgozók részére.)

Kérjük a tisztelt Képviselő Testületet, hogy a beterjesztett Üzleti Tervünket elfogadni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. február 02.

Balmazújvárosi Városgazdálkodási
Nonprofit Közhasznú Kft.
4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A.
Adószám: 21915143-2-09
Cg.: 09-09-017121 H-BM Cégbíróság

.....

Kalmár Zoltán
VGKFT. ügyvezető

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.
Cím: 4060 Balmazújváros Vasút sor 1/a
tel.: +3652580678
e-mail: vgkfttit@balmazinter.hu

Kiegészítés a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft 2024. évi üzleti tervéhez.

A városgazdálkodási Kft a 2024-es üzleti tervében a víz és szennyvízdíjakat az előző évi összegek figyelembevételével és a 2023. évi 17,6 %-os inflációval tervezte.
Azonban egy új rendelet értelmében a vízdíj egységára 234 Ft/m3-ről 576 Ft/m3-re (***majdnem 2,5-szeresére***), míg a szennyvízdíj 282 Ft/m3-ről 881 Ft/m3-re (***több mint 3-szorosára***) emelkedett 2024. január 01-től.
A havi alapdíjak pedig az átfolyási átmérő függvényében sávosan vannak meghatározva a rendeletben 841 Ft/hó-tól 1 204 247 Ft/hó-ig terjedő összegben.
Ezen számok tekintetében az alábbiak szerint módosul a tervezett víz és szennyvízdíja 2024-re.
A 2023-as 7 500 000 Ft-os víz és szennyvízdíj összegünket az infláció mértékével növeltük, így megközelítőleg ***8 820 000 Ft***-tal terveztük 2024-re. Ezen összeg az idei évi egységárakkal a tavalyi fogyasztás alapján közel ***22 800 000 Ft***, mely összegben a havi alapdíjak növekedésével még nem teljes mértékben számoltunk mivel még nem ismeretes, melyik sávba sorolja be a Vízmű az egyes fogyasztási helyeket.
Tehát a különbség ***13 980 000 Ft***, melyet a 2024-es üzleti tervünk nem tartalmaz.

A fenti összegek ÁFA nélkül értendők.

Balmazújváros, 2024. február 05.

Kalmár Zoltán
ügyvezető

Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Közhasznú Kft.
4060 Balmazújváros, Vasút-sor 1/A.
Adószám: 21915143-2-09
Cg.: 09-09-017121 H-BM Cégbíróság
1.

A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft.

2024. évi üzleti terve

Balmazújváros, 2024. február 07.

Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft.
4060 Balmazújváros, Kastélykert u. 1-2.
Cégjegyzékszám: 09-09-032334
Adószám: 28981734-2-09
Bank: 10400250-50526985-88481009

Máté Lajos

ügyvezető

Tartalom

1. Vezetői összefoglaló 3
2. A társaság bemutatása 4
2.1 A társaság alapadatai 4
2.2 Tulajdonosok, tulajdonrész arányok, törzstőke nagysága 5
2.3 A társaság szervezete 5
3. Működési terv 6
3.1 Jelenlegi kompetencia és feladatkör 6
3.2 Bővített kompetencia és feladatkör 7
3.3 Jövőkép- a Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft., mint helyi TDM 8
szervezet 8
4. Marketing terv 10
6. Aktuális feladatok 16
7. Összegzés 18

1. Vezetői összefoglaló

A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. üzleti tervének jelen időpontban történő elkészítését Balmazújváros város 2024. évi költségvetésének összeállítása indokolta. Rögzítendő tény ugyanakkor, hogy a Társaság teljes mértékben versenypiaci feltételek között működik, az alapító-tulajdonos Önkormányzattól működési támogatásban, ill. egyéb működést segítő juttatásban nem részesül. A 2024-es üzleti év gazdasági tervezését nehezíti a rezsiválság mentén már 2023-ban felgyorsult infláció, ami a Társaságot körülvevő gazdasági környezetet mind a mai napig alapjaiban változtatta meg, kijelenthetően a vállalkozások kárára. A 2024-es üzleti évben a Társaság üzleti lehetőségeit a horrorisztikus rezsidíjak továbbra is hátrányosan érintik, míg a Hotel Kamilla piaci szegmentációját, szolgáltatás-stabilitását a Gyógyfürdő által kínált szolgáltatástartalom, a működés jellemzői alapjaiban meghatározzák, a ráutaltság esetünkben megkérdőjelezhetetlen. Példaként a NEAK által finanszírozható gyógy-szolgáltatások turisztikai célú kiterjesztését a jelenlegi üzemeltetési gyakorlat a 2024-es üzleti évben sem teszi lehetővé. Ám sajnos ma már az is kijelenthető, hogy a Hotel által a vendégek felé kínált komplex szolgáltatástartalom gyenge eleme, mind gyakrabban ellehetetlenítő jellemzője lett a Gyógyfürdő alacsony szintű szolgáltatásbiztonsága, fejlődésképtelensége, ami a továbbiakban a vendégérkezésekre, ezáltal az árbevétel alakulására is komoly veszélyt jelent. A Társaság jövedelemtermelő képességét 2022 óta rendkívül hátrányosan érinti a meglóduló infláció. Sajnos, döntően ezzel a hatással a 2024-es üzleti évben is számolnunk kell. Mind az anyagjellegű, mind pedig a személyi jellegű ráfordításaink 15 %-ot meghaladó növekedése prognosztizálható, amelyek menedzselése szolgáltatási áraink emelésére kényszerít bennünket is. A Tulajdonos Önkormányzat ingatlanhasznosítási koncepciójával összhangban és 2023-as határozatának megfelelve a Társaság az általa üzemeltetett egységek (Hotel Kamilla, Kamilla Panzió és Rendezvényház) körét kibővítette a Garabonciás Diákszálló (Kollégium) turisztikai célú hasznosításával. Sajnos az iskolaépület vagyonkezelője, a Berettyóújfalui Szakképzési Centrum a szorgalmi időszakon kívül (nyári főszezon és iskolai szünetek) nem tette lehetővé az ingatlanrész önálló használatát. Csak remélni lehet, hogy ez a gyakorlat az idei főszezonra megváltozik, ám a helyzet végleges rendezése az iskolai bejárattól független megközelítés kialakításától várható. A Társaság szakmailag felkészült a három Önkormányzati tulajdonban lévő turisztikai jellegű ingatlan üzemeltetésével járó összetett feladatokra és arra is, hogy

tevékenysége kiegészüljön a turisztikai vonzerőhöz kapcsolódó szolgáltatások, komplex városmarketing feladatok, turisztikai márkaépítéssel, összességében turisztikai desztináció menedzsment (TDM) feladatokkal. Ennek érdekében szakmailag mindenképpen indokolt volna a városi Tourinform iroda mielőbbi integrálása szervezetünkbe. Mindezen körülmények, jelentős bizonytalanságok és lehetséges feladatbővülés miatt az üzleti terv jelenlegi állapotában meglehetősen képlékeny. Egy szigorú és roppant bizonytalan gazdasági környezetben feltételezi a működés sarokpontjait, valószínűsíti a folyamatok kimenetelét. A tapasztalati tények, hatások elemzését követően, a turisztikai szervezetfejlesztés aktuális előrehaladását figyelembe véve ugyanakkor az adott gazdasági éven belül akár jelentős korrekcióra is szorulhat.

2. A társaság bemutatása

2.1 A társaság alapadatai

A társaság (cég) neve	**Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**
Az ügyvitel során használt cégnév rövidítése	**Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft.**
A társaság székhelye	**4060 Balmazújváros, Kastélykert u. 1-2.**
A társasági szerződés kelte	**2020. december 18.**
A társaság működési megkezdésének időpontja	**2020. december 23.**
Cégbejegyzés száma	**09-09-032334**
A társaság statisztikai számjele	**28981734-5510-113-09**
A társaság pénzforgalmi jelzőszáma	**10400250-50526981-88481009**
A társaság adóigazgatási jelzőszáma	**28981734-2-09**
Az alapító tulajdonosok megnevezése	**Balmazújváros Város Önkormányzata**
Az alapító székhelye	**4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.**
A társaság formája	**Kft.**
A társaság időtartama	**határozatlan**
A társaság főtevékenysége	**5510 Szállodai szolgáltatás**

2.2 Tulajdonosok, tulajdonrész arányok, törzstőke nagysága

A Társaság tulajdonosa: Balmazújváros Önkormányzata

Tulajdonrész aránya: 100%

Törzstőke nagysága: 3.000.000.- Ft

2.3 A társaság szervezete

A ma még döntően szálláshely üzemeltető szervezetként jellemezhető Vállalkozás aktuális átlagos állományi létszáma 20,5 fő, amit alkalmanként kiegészít néhány egyszerűsített foglalkoztatás keretében foglalkoztatott munkavállaló, az ügyvezető pedig megbízási jogviszony keretében látja el feladatát. Az alapító szándékával egyezően a 2021-es indulást követően a Társaság tevékenységét a gazdasági éven belül fokozatosan terjesztette ki, majd 2022-ben tovább alakította, fejlesztette szervezetét. Első lépcsőben a Hotel Kamilla szálloda üzemeltetéséhez szükséges munkavállalói létszámmal kalkulált, a hatósági korlátozások feloldásához alkalmazkodva, a vendégforgalomhoz igazodó ütemben töltötte fel tervezett státuszait. A kis létszámú szakmai szervezet mára színvonalas, egyszersmind hatékony munkavégzésre alkalmas. A munkaerő kiválasztása során a helyi lakosok előnyt élveznek, a teljes foglalkoztatotti létszám 90 %-a balmazújvárosi lakos. A 2021-es gazdasági év második felétől üzemeltetésbe vont Kamilla Panzió és Rendezvényház minimális személyi jellegű költségráfordítással terheli a vállalkozást. A szakmai irányításban, üzemeltetésben végrehajtott szervezeti változtatás eredményeként a korábbi 4 fő állandó munkavállaló helyett a Hotel Kamilla szervezetébe integráltuk az üzemeltetési feladatokat. A munkaszervezet mindenkori létszám-igényét profilba illeszkedő turisztikai képzésben részt vevő hallgatók szakmai gyakorlati képzőhelyeként is biztosítja, együttműködve a helyi, és több környékbeli szakképző iskolával. A tanulóképzést/foglalkoztatást az új tanévtől a Szakképzési Törvény változásával összhangban akkreditált képzőhelyként stabil alapokra helyeztük, 2 szakács és 5 felszolgáló tanulóval tanulói munkaszerződést kötöttünk.

A Társaság könyvelési és bérszámfejtési feladatait, illetve a jogi képviseletet megbízási szerződés alapján külső vállalkozók látják el. A későbbiekben, ha a feladatbővülés és

szervezetváltozás mértéke szükségessé teszi, integrált saját adatfeldolgozásra térhet át a Vállalkozás.

3. Működési terv

3.1 Jelenlegi kompetencia és feladatkör

A Társaság az alapítói szándék szerinti elsődleges célja a 2021-es üzleti év első felében a Hotel Kamilla szállodaépület üzemeltetésbe vonása volt. Az erre irányuló szerződéses jogviszony 2021. januárjában létrejött, de a hotel a vendégforgalom számára csak május végén nyitott meg, tényleges bevételszerző gazdasági tevékenysége ekkor tudott elindulni. A Társaság további, tervezett szervezetfejlesztésének eredményeként június 1-én ugyancsak saját üzemeltetésbe vonta a Balmazújvárosi Városgazdálkodási Nonprofit Kft. tulajdonában lévő volt „Pötyi Szálló" épületéből, valamint az önkormányzati tulajdonban álló „Oxen-Weg" pályázati beruházás keretében megvalósult szálláshelyek, ingatlanrészek együtteséből álló egységet is. Az így összevont komplex szolgáltatás-kapacitást azóta panzió üzletkörbe sorolt turisztikai-vendéglátó szolgáltató helyként „Kamilla Panzió és Rendezvényház" néven üzemelteti. A folyamat során az egység alapvető tárgyi-technikai hiányosságait megszüntettük, a korábbi években sajnálatos módon elmaradt, legszükségesebb karbantartási feladatokat elvégeztük, a hiányzó, ill. elhasznált eszközök cseréje részben már megtörtént, illetve tervszerűen azóta is zajlik. A szakmai irányításban, üzemeltetésben szervezeti változtatást hajtottunk végre, a Hotel Kamilla szervezetén belül koordinálva az üzemeltetési feladatokat. Egyazon szálláshelykezelő szoftverrel ellátott értékesítő-, és marketingtevékenység során a közös üzemeltetés valamennyi szinergiáját ki tudjuk használni, ami a költségek alakulására pozitív hatást gyakorol.

A Társaság az üzemszerű, eredményes működés valamennyi tárgyi-technikai és személyi feltételét teljesítette, felkészülten indította az első teljes gazdasági évét, amely az előzetes várakozásoknak megfelelően pozitív eredménnyel zárult. Mindkét egységünk működése azóta is folyamatos, egymással összehangolt, programozott, jövedelemtermelő munka mentén zajlik.

A Társaság jelenlegi feladata alapvetően a Balmazújvárosba érkező turisták számára minőségi, szállás-, és étkezés szolgáltatás nyújtása. Komplex szerepfelfogásunk mindemellett arra

kötelez bennünket, hogy tevékenységünket tudatosan bővítsük hagyományőrző, kulturális, és szórakoztató tartalmakkal, melyek a helyi lakosság igényeinek kielégítését egyaránt szolgálják.

3.2 Bővített kompetencia és feladatkör

A 2024-es gazdasági év tervezése során a már általunk üzemeltetett Hotel Kamilla és a Kamilla Panzió és Rendezvényház további, folyamatos üzemeltetése mellett a Társaság előtt álló feladat az Önkormányzat „Egységes Turisztikai Ingatlanhasznosítási Koncepciója" mentén a Garabonciás Diákszálló tényleges üzemeltetésbe vonása.

Ennek elsődleges feltétele a folyamatot keretbe helyező koncepció bemutatása, elfogadása, majd ennek mentén a szükséges megállapodások megkötése az érintett felekkel. A működést az eddigi akvizíciók esetében már eredményesen végrehajtott módon át kell szervezni, mielőbb integrálni a Társaság szervezetébe annak érdekében, hogy a 2024. évi főszezonban turisztikai kínálatunk már az új egységgel kiegészülve egy másik piaci szegmens felé is eredményesen szolgáltatva, remélhetőleg az év végével üzemi szinten képes legyen pozitív egyenleget felmutatni.

A Kamilla Gyógyfürdő esetében a Társaság az üzemeltetést a jelenlegi koncepció szerint nem veszi át, viszont turizmus-szakmai okok miatt, valamint a működés eredményességének növelése céljából mindenképpen célszerű a szolgáltatás-fejlesztési, sales és marketing kommunikációs feladatok delegálása a Turisztikai Kft.-be. A cél egy olyan komplex turisztikai portfólió létrehozása és működtetése, melynek egységes piaci megjelenítése és szolgáltatásainak koordinált értékesítése kedvező alapot teremt további eredményes hasznosításukhoz, egyszersmind jelentős részben fedezi a jövőképben felvázolt non-profit TDM feladatok forrás igényét. A balmazújvárosi turisztikai kínálat elképzelésünk szerint tartalmaz majd egy magas szolgáltatási színvonalat képviselő szállodát, fürdő-, és gyógy-szolgáltatásokat, rendezvény helyszínt és apartman jellegű szálláshelyeket, valamint gyermek-, és diáküdültetésre alkalmas szálláshelyeket. A Tourinform és városmarketing feladatok integrálása majdan mintegy bekeretezi a helyi turisztikai szervezetfejlesztést. A továbbiakban az új szervezet működésének finomhangolása, megerősítése további bővítését, fejlesztését teszi lehetővé (Fürdőhöz kapcsolt kemping létesítése, pizzéria újraindítása, turisztikára

alapozott rendezvény-, és programszervezés, stb.), megnyitva az utat az alábbiakban bemutatott TDM-szintű működéshez.

3.3 Jövőkép- a Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft., mint helyi TDM szervezet

A turisztikai desztináció menedzsment szervezet azon tevékenységek összességét végzi, melyek egy turisztikai fogadótérség számára ahhoz szükségesek, hogy oda látogatókat vonzzanak és számukra az ott tartózkodás ideje alatt komplex utazási élményt biztosítsanak. Továbbá, hogy előnyössé tegyék a látogatóforgalom gazdasági és környezeti hatásait a desztináció közössége számára rövid- és hosszú távon egyaránt. Kiemelten fontos tehát a város és térsége vonzerőinek és szolgáltatásainak összekapcsolása, majd azok turisztikai csomagba szervezése.

A helyi turisztikai desztináció menedzsment ezt a komplex, versenyképes turisztikai terméket hozza létre, majd pozicionálja, koordinálja piacra kerülését, támogatja az értékesítés folyamatát. Feladatai közé tartozik az elérendő célok hosszú távú meghatározása, a tervezés, fejlesztés, a helyi szolgáltatók érdekképviselete, a turisták tájékoztatása, igényeinek felmérése, az esetünkben megcélzott „sales típusú" komplex városmarketing feladatok ellátása. Ezen belül garantált programkínálat létrehozása és működtetése, rendezvények, fesztiválok szervezése, turisztikai inkubációs tevékenység.

A Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft., mint helyi TDM szervezet létrehozásának végső célja, a „Balmazújváros brand" létrehozása és menedzselése. Az az igény, hogy hatékonyabb, koncentráltabb turizmusfejlesztés, valamint térségi kapcsolódású turisztikai marketing tevékenység valósuljon meg egy kompetens szakmai szervezet irányításával és a turizmushoz kapcsolódó valamennyi szolgáltató, valamint civil szervezet és magánszemély bevonásával. Alapkövetelmény ugyanakkor, hogy a turizmus fejlesztését a jövőben pénzügyi-gazdasági és társadalmi szinten is a fenntarthatóság jellemezze. Az Önkormányzatot a Társaság (szervezet) létrehozásakor elsősorban nem gazdasági érdekek - osztalék kivétele - vezérelték, hanem a város turisztikai feladatainak összehangolása, városmarketing feladatok ellátása, vendégelégedettségek nyomon követése, illetve a városba érkező turistaérkezések és vendégéjszakák számának növelése a máshol megtermelt, de Balmazújvárosban elköltött

jövedelmek növelése. Mindezek következtében emelkednek a város bevételei, katalizátor hatásaként további munkahelyteremtő fejlesztések indulhatnak.

A Társaság jelenlegi, turisztikai ingatlanok hasznosítására fókuszáló feladatkörét a későbbiekben az alábbi tevékenységekkel tervezi kiegészíteni:

- Helyi és térségi marketingfeladatok ellátása
- Információ menedzsment (gyűjtés, rendszerezés, szolgáltatás)
- Turizmusfejlesztési tervek elkészítése és menedzselése
- Projektmenedzsment (projektek kidolgozása, pályázatfigyelés-, írás)
- További turisztikai befektetések városba vonzása
- Turisztikai minőségbiztosítás
- Összefogni és irányítani a turizmus szereplőit
- Szakmai érdekképviselet, lobbizás és tanácsadás
- Oktatás és képzés (szakmai továbbképzés, vendégszeretet, stb.)
- Célcsoport specifikus program- és rendezvényszervezés

Az átfogó turisztikai szervezetfejlesztés eredményeként, a Társaság kibővített tevékenysége révén Balmazújváros be kíván lépni a feltörekvő turisztikai települések sorába, képes lesz jelentősen erősíteni jelenlegi pozícióját, versenyképes és fenntartható turisztikai desztinációt teremt.

A cél érdekében létrehozott Turisztikai Kft. szorosan együttműködik Balmazújváros Város Önkormányzatával, intézményeivel, önkormányzati Társaságaival. Ezen együttműködés keretében a szükséges feltételek megteremtésén túl szívesen fogad bármilyen konstruktív támogatást az eredményes szervezetfejlesztés lebonyolításához, egyúttal felkínálja mindazon lehetőségeket, előnyöket, melyek a koncepció mentén a többi szereplő számára is hozadékkal bírnak, az erőforrások jobb kihasználását eredményezik. A térségi TDM és városmarketing feladatok ellátásához az Önkormányzat mindenkori költségvetésében nevesített pénzügyi keretet a Társaság éves marketing terv alapján ütemezi, melyről az Alapítónak féléves időközönként beszámol. A Társaság működését 3 fős felügyelő bizottság is ellenőrzi az éves munkaterv alapján.

4. Marketing terv

A marketingkommunikáció célja a befolyásolás, a viselkedés megváltoztatása, a szálloda célpiacain szereplő jövőbeli vendégek informálása és meggyőzése, tehát annak elérése, hogy a vendég a meghirdetett szolgáltatást igénybe vegye. A 2024-es gazdasági évben legfőbb célkitűzésünk továbbra is a szállodánk és panziónk ismertségének, elismertségének növelése, vendégkörének bővítése, a visszatérő vendégekre alapozott, stabil bevételt biztosító törzsvendégkör kiépítése. Egy szálloda értékesítési és marketing tevékenységének eredményességét a realizált vendégéjszakák számának, valamint szobakihasználtságának növekedése, leginkább pedig az egy kiadható szobára jutó árbevétel (REVPAR) alakulása mutatja. A Társaság működését meghatározó mai gazdasági környezetet a rezsiválság és ennek mentén kialakult erős inflációs spirál jellemzi. Felesleges tagadni, hogy a tervezhetetlen gazdasági környezet, a gyakran követhetetlen szabályozás, valamint a hektikus piaci reakciók rendkívüli módon próbára teszik a turisztikai vállalkozásokat. A turizmust - ezen belül is a szállodákat, fürdőket, programgazdákat - érintő kiszámíthatatlanság csak lassan és fokozatosan fog oldódni, miközben az információk napról-napra változnak, a mindennapi alkalmazkodás alapvető követelmény. Külföldi turisták tömeges érkezésére csak a bizalom teljes visszaépülését követően számíthatunk, miközben a belföldi forgalomélénkítésnek jelentős gátat szab a megélhetési költségek eddigi, és továbbra is prognosztizálható drasztikus növekedése. A turisztikai szakma ugyanakkor azzal is számol, hogy a belföldi piaci érdeklődés a téli hónapokat követően ismét felpörög, amit intenzív foglalási kedv és végül erős nyári főszezon fog követni. Az egyes vállalkozásoknak azonban addig is finanszírozni kell a kétszámjegyű inflációs nyomás okozta üzemeltetési költségeket, valamint legalább megőrizni a korábbi szolgáltatási színvonalat, piaci kapcsolatokat. A sikeres alkalmazkodás minden eddiginél rugalmasabb marketing aktivitást követel meg. A korábbinál még pontosabban kell megrajzolni az elérhető célközönséget és kijelölni az optimális marketingcsatorna-mixet, amelyet magas elérés és ezért relatíve alacsony költséghányad jellemez. Az információk gyors változása miatt a piaci viszonyok folyamatos, alapos elemzése, összehangolt, komplex gondolkodás és a gyors cselekvés piaci versenyelőnyt jelent. Ugyanakkor évek óta folyamatosan az látszik, hogy a meghatározó jelentőségű főszezonra a turisztikai vállalkozások harsány kommunikációja olyan hangzavarban zajlik, amelyben relativizálódik az üzenet értéke.

Ezért az idei turisztikai főszezon értékesítését már most tervezni szükséges, nemcsak a szolgáltatástartalom, árazás, de kommunikációs szempontból is. Változatlanul arra számítunk, hogy az egyes turisztikai vállalkozások gazdasági lehetőségei a 2024-es üzleti évben is igen korlátozottak lesznek, a szakember-, és tőkehiány, a feszes cash-flow, valamint az inflációs nyomás nagyszabású változtatásokat, erre alapozott kimagasló marketing-költést nem tesz lehetővé. Vendégoldalról ugyanakkor a külföldi úticélok drágulása, a SZÉP kártyákon felhalmozott vásárlóerő, valamint a „tudatos választás"- attitűd előtérbe kerülése valószínűleg ismét jelentős felhajtóerővel bír majd a belföldi kereslet terén. Minden bizonnyal tovább folytatódik a kisebb befogadóképességű, szegmentálható, természetközeli kapcsolattal bíró szolgáltatóhelyek felértékelődése, ami pedig Társaságunk üzleti lehetőségei szempontjából kedvező hatású.

Ma már a szállásfoglalások több mint háromnegyede az online térben, internetes felületeken keresztül zajlik. A lehetőségek tárháza végtelen: különféle szállásgyűjtő- foglaló-, akciófigyelő oldalakon keresztül összesítve, egymáshoz hasonlítva lehet a gazdag turisztikai kínálatból válogatni. A trend szerint az akciógyűjtő, illetve szállásfoglaló oldalakon megtalált információkat a tudatos vásárló a szálláshely, illetve szolgáltató saját oldalán ellenőrzi, sőt közvetlenül innen is tájékozódnak további programokat, egyéb környékbeli lehetőségeket keresve. A jól felépített saját weboldal organikus keresésből és fizetett, szponzorált hirdetéseken keresztül is gyűjti a látogatókat. Napjaink trendje, hogy a legtöbb keresést már mobiltelefonról indítják. Ezért elengedhetetlen, hogy egy weboldal már ne csupán reszponzív legyen, de a sokoldalú, könnyen hozzáférhető applikációk hatékony kezeléséhez szükséges releváns tartalomgyártást is a turisztikai szolgáltatóknak kell adekvát módon megszervezni, a nyelvi mutációkat, instagram-képeket, youtube-videókat elkészíteni és a rendelkezésre álló felületeken elhelyezni. A tavalyi előkészítő fázisban megjelölt piaci szegmensek továbbra is helytállóak, ám szolgáltatásaink pozicionálását, átárazását ismételten el kell végezni, csomagajánlatainkat, éttermi-, valamint rendezvényportfoliónkat aktualizálni kell. A sokszereplős turisztikai piacon csak célcsoport-specifikus megjelenéssel lehet eredményt elérni. Az értékesítés központú kommunikációnkban jelenleg is több online platformot használunk aktív módon, amelyeknek további bővítését tervezzük. További fejlesztéseket végzünk ezzel együtt a weboldalba ágyazott ResNweb online foglalómotor tekintetében is. Az offline- megjelenések rovására növeljük online megjelenéseinket, a közösségi médiában

célzott hirdetésekkel, százezres darabszámú hírlevél dömpinggel, AdWords kampánnyal erősítjük megszerzett pozíciónkat.

A lehetséges célcsoportok lehatárolása során a testi-lelki feltöltődés és a gondtalan kikapcsolódás élményét tervezzük kommunikálni, évszaktól függetlenül több korosztály számára. Elsődleges célcsoport az aktív keresők és jómódú nyugdíjasok, mert döntéshozók a turisztikai célok és utazások kijelölésében. A fiatal felnőttek és az élménykereső családok gyermekei szintén figyelmet érdemelnek, napjainkban egyre inkább befolyásoló tényezőnek tekinthető a kívánságuk, legyen szó szolgáltatás igénybevételről vagy helyszínről.

Az utazások során a trendet mindinkább az egészségtudatos, az egészséget megtartó, wellness szolgáltatásválasztás jellemzi, ami korosztálytól független. Már nem csupán a gyógyulni vágyó közép-, és nyugdíjas korosztály számára, hanem a fiatalok körében is népszerű, annak preventív hatása miatt. Kijelenthető, hogy a covid-korlátozások megszűnése után is velünk marad az a kísérőjelenség, hogy a vendégek igényei már nem csupán a fő turisztikai termék köré fonódnak, hanem számos szolgáltatást, kísérőrendezvényt és aktív szabadidős tevékenységet kell annak érdekében a kínálatba illeszteni, hogy az színes, vonzó legyen a városba látogatók számára. Ugyanakkor arra lehet számítani, hogy bármilyen széles spektrumú kínálat mellett is a gondtalan üdülés élménye kevesek kiváltsága marad. A turizmus-vendéglátásban érdekelt szolgáltatók kommunikációiban a legfőbb üzenet az idén várhatóan a minőség és ezzel összefüggésben a kedvező ár/érték arány lesz.

5. Bevételek, ráfordítások

Egy gazdasági társaság gazdálkodásának eredményét a bevételek és ráfordítások nagysága, azok egymáshoz viszonyított aránya határozza meg. A Társaság a 2023-as üzleti évében az előzetes adatok szerint 252.465 e Ft. nettó árbevétellel szemben 156.853 e Ft. anyag jellegű ráfordítás, valamint 126.141 e Ft. személyi jellegű ráfordítás mellett összességében -36.335 e Ft. negatív eredményt (veszteséget) produkált. Az üzleti tervében vállalt célkitűzéseit a kedvezőtlen piaci folyamatok és a negyedik negyedévben a fürdőszolgáltatások szünetelése következtében elszenvedett hatalmas árbevétel kiesés és presztízs romlás miatt nem tudta sikerrel megvalósítani. A Kamilla Panzió és Rendezvényház üzemi szinten pozitív gazdálkodási

eredménye a Hotel Kamilla negatív szaldóját értelemszerűen nem volt képes ellensúlyozni. Míg a szálloda gazdálkodását a jellege és adottságai miatt a magas árbevétel mellett szintén magas üzemeltetési költségek jellemzik, a panzió a beszámolási időszak összesített gazdasági teljesítményéhez elsősorban a realizált árbevételéhez mérten alacsony üzemeltetési költségével járult hozzá. A diákszállás 2023-ban a tényleges működést nem tudta megkezdeni, hatása a gazdasági folyamatokra cégszinten elhanyagolható volt.

A nyári időszak családos, fiatalabb vendégkörével ellentétben a szezonon kívüli hónapok célcsoportjai leginkább idősebb, nyugalmat, gyógyulást kereső vendégek, akiket komplex gyógy-szolgáltatásokkal, NEAK finanszírozott gyógykezelésekkel, wellness-csomagokkal lehet a turisztikai piacon sikerrel becsatornázni. A Társaság (elsősorban a Hotel) jövedelemtermelő képességét a nyári főszezon elmúltával hátrányosan érinti a Kamilla Gyógyfürdő NEAK által támogatott gyógykezelési szolgáltatásainak nem komplex volta, ami a holtidőszakban folyamatosan jelentős bevételkieséssel jár. A fürdő és wellness szolgáltatásokra telepített szálláshelyek esetében a szezonon kívüli időszakok kiegyenlített töltésében a gyógy-vendégeknek kiemelt szerep jut, hiszen nem hétvégére és nem csupán két napra érkeznek. A szálloda foglalási adatainak elemzése azt mutatja, hogy a balneológiai kezelésre szoruló és ennek érdekében utazni hajlandó 50+-os vendégkör szinte teljesen kiesik a hétköznapi vendégforgalmunkból, rekreációs igényeinek továbbra is jobban megfelelő úticélt talál magának.

Versenyképes gyógy-, és wellness kezelések hiányában a téli-kora tavaszi hónapok értékesítési tevékenységének fókuszában a hortobágyi-, és környékbeli programok, iskolai szünetek, valamint a saját szervezésű tematikus hétvégék (pl. Valentin, Farsang, disznótoros) programjai szerepelnek. Ezen célt szolgálva szorosabbra fűztük kapcsolatunkat a Hortobágy-vonzerő programgazdáival, szolgáltatóival, aminek eredményeként számos, kis létszámú, tematikus öko-turista szegmenst tudtunk a két turisztikai szolgáltató egységeinkbe terelni. Ennek során több ígéretes kapcsolat jött létre, melyek remélhetőleg kedvezően befolyásolják mindkét egységünk értékesítési lehetőségeit a jövőben. Holtidőszaki foglalásállományunk alakulására az év végi, év eleji céges rendezvények sajnálatos elmaradása hat hátrányosan. Biztató jelnek tekinthető ugyanakkor, hogy növekvő érdeklődés tapasztalható a családi és társas rendezvények tekintetében, valamint későbbi időpontokra már kisebb vállalati összejövetelekre is érkeznek ajánlatkérések. Árbevétel növelő tényezőként vettük figyelembe

továbbá mindkét egységünk tekintetében az aktív piaci tevékenység eredményeként dinamikusan növekvő partner-, és vendégkörünket, az egyre emelkedő visszatérő-vendég arányt, valamint mindinkább kedvező megítélésünket. Üzletpolitikánkban arra törekszünk, hogy az átlagos tartózkodási idő meghaladja a 2 vendégéjszakát, az egy főre eső költés növelésének lehetőségét pedig a szolgáltatási áraink emelése mellett a széles választékkal bíró, komplex szolgáltatástartalmú, mintegy személyre szabott, incentive csomagok értékesítésében látjuk.

A 2024-es üzleti évben azzal számolunk, hogy az üzemeltetett egységek vendégforgalma, ebből következően a bevételek alakulása továbbra is nehezen tervezhető marad, ezért a működés során továbbra is szoros költséggazdálkodást kell követni. Az óvatosságot ugyancsak indokolja beszállítóink részben már megismert - egyes esetekben - kiugró áremelési törekvése, valamint az időközben már végrehajtott alkalmazotti béremelés és a tartósnak ígérkező szakemberhiány is.

A ráfordítások tekintetében egyre nagyobb kihívás a színvonalas, ámde költséghatékony szolgáltatás egyensúlyának megteremtése, a stabil minőség garantálása. Egyszerre jelentős költségnövekedés és átrendeződés tapasztalható az igénybe vett szolgáltatások tekintetében, melyeket teljes mértékben nem lehet a vendégekre tovább hárítani. Számos esetben, akár újszerű, máshol már működő szakmai megoldások, pozitív minták bevezetését kell kezdeményezni az egyes szolgáltatáselemek jövedelmezőségének megtartása érdekében.

A Társaság működéséhez szükséges forgóeszközt induláskor értelemszerűen az egyszemélyi tulajdonos Önkormányzat bocsátotta rendelkezésünkre. Szándékunk az, hogy ezen kötelezettség csak a lehető legszükségesebb ideig és mértékben terhelje a város költségvetését. A jelenleg nehezen tervezhető bevételekkel szemben csak óvatos és takarékos költségfelhasználással tudunk lépést tartani, ugyanakkor a Vállalkozás folyamatos működése nem lehetetlenülhet el. Ennek érdekében a Társaság a 2024-es üzleti tervében azzal számol, hogy a 2021-ben kapott alapítói kölcsönt a tulajdonos Önkormányzat számára visszafizeti. Jelenleg ugyanakkor a Társaság likviditásának megőrzése a legfontosabb feladat, mert az előző évi negatív eredmény menedzselése a szabad cash-flow-t felemésztette. A Társaság működőképességének megtartásához átmenetileg újabb hasonló mértékű önkormányzati forrás rendelkezésre bocsátása szükséges, mellyel a Társaság a 2024-es üzleti év elején számol.

Tekintettel arra, hogy a csökkenő dinamikájú, de továbbra is erős inflációs nyomás hatása a bevételek-ráfordítások év közbeni alakulására ma még nehezen számszerűsíthető, a 2024. év tervezett eredmény kimutatás soraiban tervezett összegek jobbára az eddigi üzemeltetési tapasztalatok alapján feltételezett mértékek. Bázisértékként az elmúlt éves üzemeltetési időszak korrigált tény-adatait vettük alapul, 40 %-os éves átlagos kapacitás kihasználtságot prognosztizálva, a szállás/étkezés bevételt átlagosan 20%-os áremeléssel kalkulálva. A 2024-es üzleti év bevételei és ráfordításai ennek alapján az alábbiak szerint alakulhatnak:

Sorszám	A tétel megnevezése	2023. év Tény (e Ft)	2024. év Terv (e Ft)
I.	Értékesítés nettó árbevétele	252.465	385.000
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	156.853	205.000
V.	Személyi jellegű ráfordítások	126.141	145.000
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	1
VII.	Egyéb ráfordítások	5.806	15.000
A	ÜZEMI/ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-36.335	19.000
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	2
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
E	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-36.335	19.000
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-36.335	19.000
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-36.335	19.000

6. Aktuális feladatok

A 2024-es üzleti évben terveink szerint haladva két legfontosabb célkitűzésünk a jól működő egységeinkben a tulajdonosi érdeknek megfelelve a jövedelmezőség további növelése, valamint turisztikai portfoliónk újabb egységgel (Garabonciás Diákszálló) való bővítése a turisztikai főszezon kezdetére. Működtetett egységeink jövedelemtermelő képességének fokozása elsősorban a szolgáltatások, a kínálat bővítése, valamint ezzel párhuzamosan az árak emelésével érhető el, a várhatóan továbbra is magas infláció miatt költségcsökkentést megcélozni változatlanul nem reális. Tekintettel arra, hogy a szálláshely-üzemeltetés állandó költségeit meghatározó energia, a munkabér, bérbe vett szolgáltatások és az ELÁBÉ átlagon felüli mértékben drágul, a költségek mérséklése jöhet csak szóba, különböző takarékossági intézkedések megtételével, melyekhez a szolgáltató helyeken valamennyi munkaterületet folyamatosan vizsgálni szükséges. Az energiaköltségek mérséklése a gáz tekintetében a jelenlegi kazánok felülvizsgálatával, tisztításával és a fűtésvezérlés optimalizálásával érhető el. Hosszabb távon gondolkodva érdemes megvizsgálni a kazánok esetleges cseréjét is korszerűbb, hatékonyabban működtethető készülékekre, amelyek mellett esetleg a mindenkori alapdíj is csökkenthető. A villamos energia tekintetében is van tere a költségoptimalizálásnak, hiszen fázisjavító készülék nincs telepítve, a klímaszekrény elavult, vezérlése hiányos, semminemű szabályozást nem tesz lehetővé. Az adekvát intézkedések csak alapos, szakemberek által végzett felülvizsgálatot követően tehetők meg, első lépésként tehát ezek elvégzésére szorítkozunk. Tekintettel arra, hogy az épületet érintő energetikai korszerűsítés alapvetően tulajdonosi kompetencia, a további lépések, elvégzendő munkák ütemezése, a forrásigény meghatározása és biztosítása csak a Tulajdonos Önkormányzattal történő alapos egyeztetés után következhet.

Az ELÁBÉ tekintetében a költségemelkedés hatásainak csökkentése leginkább azok tovább hárításával fedezhető, gyengébb minőségű termékek használata, a szolgáltatás színvonalának csökkentése nem megengedhető. Ugyanakkor folyamatosan vizsgálni kell az egyes szállítók által alkalmazott árképzést, törekedni kell azonos minőségű, de olcsóbb helyettesítő termékek használatára, valamint folyamatosan és kiemelten figyelni szükséges a mennyiségi és időszakos akciókat az árubeszerzések során. Jelenleg a Társaság semmilyen szállító eszközzel nem rendelkezik, ezért az alkalmi beszerzéseket eddig csupán saját gépjármű használatával

tudtuk megoldani. Hosszabb távon ez nyilván nem lehet megoldás, ezért hamarosan egy kisméretű haszongépjármű beszerzése, vagy lízingje elkerülhetetlenné válik.

Az igénybe vett szolgáltatások díjaiban már az év első hónapjában jelentős emelkedés volt tapasztalható, ezért különösen a rendszeres szolgáltatásokat nyújtók tekintetében ár felülvizsgálatot kell tartani, a piaci versenyben kedvezőbb kondíciókkal szerződőket fel kell kutatni.

A legnehezebben kezelhető költségtétel a munkabér és az ehhez tapadó járulékok. Ugyanakkor a humán szolgáltatást végzők, jelesül a szolgáltató szektorba tartozó turizmus-vendéglátásban a személyes közreműködést nem lehet gépekkel kiváltani, sőt minél magasabb színvonalon szolgáltat egy vendéglátó egység, annál nagyobb a létszámigénye és az ehhez tartozó bértömege. Ráadásul a két évvel ezelőtti Covid-járványhelyzet ezt a szektort tépázta meg a leginkább: a kényszerű zárások és a valódi állami segítség hiánya miatt a pályaelhagyás tömeges, és sok esetben végleges. Bizonyos szakmákban kiemelkedő bérezés mellett sincs elegendő szakember. Ezzel a helyzettel együtt élni is napi kihívás, megváltoztatni pedig lehetetlen. Az egységeknek működnie kell, a vendég nem kaphat gyengébb szolgáltatást, kevesebb törődést, mert annak elpártolás és a bevételek csökkenése lesz a következménye. Társaságunk esetében is a munkabér az egyik legjelentősebb kiadás. A bérfeszültségek elkerülése és a szakembereink megtartása érdekében csupán néhány esetben korlátoztuk a létszámot, alapvetően munkaidő és munkaerő-átcsoportosítással, tanulófoglalkoztatással próbáljuk meg megtermelhető szinten tartani a Társaság éves bértömegét.

A minden költségelemnél megfigyelhető jelentős mértékű drágulás miatt mindkét egységünkben a kínált termékek, szolgáltatások, szolgáltatáscsomagok árait emeltük az idei esztendőre. A piaci mozgásokat figyelve, folyamatosan újra pozícionáljuk magunkat, ügyelve arra, hogy a kedvező ár/érték arány a szolgáltatás minőségének emelésével továbbra is biztosítsa a szükséges számú vendégérkezést, keresletet.

A Társaság által működtetett turisztikai portfolió bővítésére szintén nagy hangsúlyt fektetünk. Már a Vállalkozás létrehozásakor az volt az alapító tulajdonos szándéka, hogy a város tulajdonában lévő, a turisztikai piacon hasznosítható létesítmények üzemeltetése a Turisztikai Kft.-be kerülve a korábbi veszteséges fenntartás helyett nyereséget termeljen, mellyel

tehermentesíti a város költségvetését. A Garabonciás diákszálló üzemeltetésének megkezdésére leghamarabb a főszezoni időszakban kerülhet sor, hiszen jelenleg az épületnek az iskolától való leválaszthatósága, külső megközelítése nem biztosított. Ennek mielőbbi kialakítása nélkül az ingatlan turisztikai hasznosítása nem lehetséges. Terveink szerint az objektum a jövőben gyermeküdültetési, és ifjúsági turisztikai szolgáltató egységként üzemelhet, kiszolgálva az osztálykirándulások, iskolai szünetekben lebonyolított különböző programok, a városban és környékén szervezett kulturális események szállásigényét. Az új egység működésének átszervezését követően, a turisztikai főszezonban már gyermektáborok lebonyolításának is kiváló fizikális tere lehet. Természetesen a folyamat az ezt lehetővé tevő tulajdonosi döntést követően, a szükséges megállapodások birtokában kezdhető csak meg, ugyanakkor az éven belüli sikeres indulás érdekében ennek mielőbbi megtörténte lenne kívánatos. Ebben az esetben már a tavasz során elkezdődhetnek azok a háttérmunkálatok, amelyek lehetővé teszik az objektum turisztikai funkcióra való felkészítését, a turisztikai főszezonban pedig a mintegy 50 férőhely megfelelő töltését, árbevétel realizálását.

7. Összegzés

Három éve ilyenkor az újonnan létrejött Balmazújvárosi Turisztikai és Szolgáltató Kft. máig első ügyvezetőjeként konkrét tervek, határozott szándék és a vállalkozáshoz nélkülözhetetlen optimizmus birtokában kértem a tulajdonos Önkormányzattól az elvi támogatást, türelmet. Cserébe ígértem elkötelezett, kemény munkát. Sikert azért nem, mert az nem borítékolható. Azért meg kell küzdeni, és még akkor sem biztos. A támogatást és a türelmet megkaptam, az ígéretemet betartottam. A Társaság a mégoly nehéz gazdasági körülmények ellenére is talpra állt, majd erőre kapott. Kudarc senkit nem ért, a Vállalkozás állta a sarat.

A mottó nem változik: „Tervek kellenek, reális közép- és rövidtávúak, hosszabb távon pedig jövőkép!" Most sem kérek mást és nem ígérhetek egyebet, csak hogy legyenek felém bizalommal! Munkatársaimmal 2024-ben is a Társaság, a város, mindannyiunk közös sikere érdekében fogok dolgozni.

Balmazújváros Város Önkormányzata
4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.
www.balmazujvaros.hu

A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete		
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	dr. Korpos Szabolcs
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS
Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2024. június 10. napján tartandó ülésére
a Polgármester 2024. II. félévi szabadságolási ütemtervének tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (a továbbiakban: Kttv.) 225/C. § (2) bekezdése értelmében a polgármester előterjesztésére a képviselő-testület minden év február 28-ig jóváhagyja a polgármester szabadságának ütemezését, melyről határozatban kell döntenie. A szabadságot az ütemezésben foglaltaknak megfelelően kell kiadni, valamint igénybe venni.

A Kttv. 225/C. § (1) bekezdése értelmében a főállású polgármester évi **huszonöt munkanap alapszabadságra és tizennégy munkanap pótszabadságra jogosult.**

A Kttv. 225/C. § (3) bekezdése szerint minden év január 31-ig a jegyző által vezetett nyilvántartás alapján meg kell állapítani a polgármester előző évben igénybe vett szabadságának mértékét, és a ki nem adott szabadságot a tárgyévi szabadsághoz hozzá kell számítani.

A Kttv. 225/C. § (4) bekezdése szerint a polgármesternek a szabadságot az esedékesség évében, de legkésőbb a következő év március 31-ig kell igénybe venni vagy kiadni.

2022. évről áthozott és 2023. évben ki nem vett szabadság	42 nap
2024. évben az alapszabadság és pótszabadság mértéke	29 nap
Összesen:	**71 nap**

2024. évre vonatkozóan a szabadság kiadásával, ütemezésével tekintettel kell lenni a Magyarország Alaptörvénye Záró és Vegyes Rendelkezések 27. pontjára, melynek értelmében a helyi önkormányzati képviselők és polgármester választás miatt a polgármester megbízatása 2024. október 1-jéig tart. Ennek okán az évi 39 nap szabadság helyett időarányosan 29 nap szabadság illeti meg.

A Képviselő-testület a polgármester szabadságolási ütemtervét a 2024. február 14. napján tartott ülésén nem fogadta el.

A fentiek alapján a 2024. II. félévben a szabadságomat az alábbiak szerint ütemezem:

Hónap	A **tervezett szabadság időpontjai:**	**Összesen**
VII.	Július 8-26. (15 nap)	15 nap
VIII.	Augusztus 6-7. (2 nap); augusztus 9-23. (9 nap)	11 nap
IX.	Szeptember	0 nap
X.	Október	0 nap
Összesen:		**26 nap**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és arról határozatot hozni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. június 4.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT
Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének
a 2024. június 10. napján tartandó ülésére
a Polgármester 2024. II. félévi szabadságolási ütemtervének tárgyában

1. Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete Hegedűs Péter polgármester 2024. II. félévi szabadságának ütemezését az előterjesztésben foglaltak szerint jóváhagyja.

2. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a szabadság igénybevételéről a testületet az igénybevételt követő ülésén a polgármesteri tájékoztató keretében tájékoztassa.

Felelős: Hegedűs Péter polgármester
Határidő: 2024. október 1.

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024.06.10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Ügyintéző:	
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. 06.10-én tartandó ülésére a TOP-5.1.2-16-HB1-2017-0004 azonosító számú „Észak-Hajdúsági Foglalkoztatási Együttműködés" című pályázathoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A TOP-5.1.2-16-HB1-2017-0004 azonosító számú „Észak-Hajdúsági Foglalkoztatási Együttműködés" című pályázat 2022. február 28. napján lezárult. A záró kifizetési igénylés és záró beszámoló hiánypótlása 2024. március 5-én érkezett meg, mely szerint az el nem számolt előleget 27.204.000.- Ft-ot vissza kell fizetni 5 munkanapon belül. Az alszámlán lévő, a pályázat során fel nem használt előleg 23.644.876.- Ft visszafizetésre került.

A különbözet visszafizetésére felszólító levél a Magyar Államkincstár EU Támogatási Főosztály Felülvizsgálati Osztályától EUTÁM/208-1/2024. iktatószámon 2024.03.19.-én megérkezett.

A 3.559.124.- Ft Ft tőke visszafizetése a fizetési felszólítás kézbesítésének időpontját követő 30 napon belül esedékes. Ezt követően a Ptk.6:48. §-a alapján napi 423.- Ft késedelmi kamat kerül felszámításra.

A visszafizetési kötelezettség okai:

- A Miniszterelnökség Területfejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága jogerős döntésével szabálytalanságot állapított meg egy irodaszer beszerzés keretszerződése kapcsán , melynek jogkövetkezményeként elrendelte a kifizetett összegek és annak kamata visszafizetését.

- Marketing-kommunikációs költségek között nem került elfogadásra online megtartott vállalkozói fórumok, paktum partnerségi ülések (covid időszakában) lebonyolítása. Az indoklás szerint nem az valósult meg mint ami (személyes részvétel) a vállalkozási szerződésben leírásra került, így nem állapítható meg, hogy a kedvezményezett azzal a

szolgáltatóval kötött szerződést, amelyik az adott szolgáltatói piacon a legjobb ár-minőség arányt ajánlotta.

A visszafizetési kötelezettség azaz a 3.559.124,- Ft összeg a 2024. évi költségvetés terhére biztosítható.

A visszafizetési kötelezettség továbbra is fennáll, a kamatok számítása folyamatos.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, s a határozati javaslatról dönteni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. június 5.

Hegedüs Péter
polgármester

Határozati javaslat:

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. 06.10-én tartandó ülésére a TOP-5.1.2-16-HB1-2017-0004 azonosító számú „Észak-Hajdúsági Foglalkoztatási Együttműködés" című pályázathoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1. a TOP-5.1.2-16-HB1-2017-0004 azonosító számú pályázatban a visszafizetési kötelezettség összegének 3.559.124,- Ft-nak és annak kamatát a 2024. évi költségvetés terhére biztosítja.

Felelős: ***Hegedüs Péter polgármester***

Határidő: 2024. július 31.

Balmazújváros Város Önkormányzata 4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5. www.balmazujvaros.hu		
A 2024. június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS
Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti- és Működési Szabályzatának módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 67. § d) pontja szerint: a polgármester a jegyző javaslatára előterjesztést nyújt be a képviselő-testületnek a hivatal belső szervezeti tagozódásának, létszámának, munkarendjének, valamint ügyfélfogadási rendjének meghatározására.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 9. § b) pontja jogosítja fel továbbá a Képviselő-testületet a Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának (a továbbiakban: SZMSZ) jóváhagyására.

A fentebb leírtak értelmében a Képviselő-testület feladata a Hivatal SZMSZ-ének – a jegyző javaslata alapján, a polgármester előterjesztése szerinti – jóváhagyása. A hivatali SZMSZ tartalmazza a belső szervezeti tagozódást, a hivatal létszámát, a munkarendjét, valamint az ügyfélfogadási rendjét. Az előbbieken túl további tartalmi elemeket határoz meg a hivatali SZMSZ tekintetében az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.).

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. december 15-én a 117/2021. (XII.15.) számú határozatával fogadta el a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal jelenlegi hatályos Szervezeti- és Működési Szabályzatát.

Az SZMSZ módosítása a jelenleg tárgyalt előterjesztés keretében az alábbiak miatt indokolt:

Balmazújváros Város Önkormányzata 2024. július 1. napjával megalapította a Balmazújváros Városi Egészségügyi Intézményt, mely 2024. május 7. napjával bejegyzésre került a Magyar Államkincstár által vezetett közhiteles törzskönyvi nyilvántartásba.

Az Egészségügyi Intézmény pénzügyi, könyvelési feladatait Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Osztálya látja el 2024. július 1. napjától.

Figyelemmel az előbbiekre a jelenleg hatályos Szervezeti- és Működési Szabályzat felülvizsgálatát a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője elvégezte és szükségesnek látta a Pénzügyi Osztály létszámát megemelni egy fővel, ezért:

a Szervezeti és Működési Szabályzat 15.4. pontját az alábbiakban módosítja:

"15.4.1. A Pénzügyi Osztály engedélyezett létszáma 19 fő."
helyett:

"15.4.1. A Pénzügyi Osztály engedélyezett létszáma 20 fő."

Fentiek alapján a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ-ét Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete határozatban jóváhagyja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatról dönteni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. május 29.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT
Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10. napján tartandó ülésére a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti- és Működési Szabályzatának módosítására

1. Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Balmazújvárosi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti- és Működési Szabályzatának módosítását az előterjesztés melléklete szerinti formában és tartalommal 2024. július 1-jei hatályba lépéssel jóváhagyja.

2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert és a jegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2022. június 15.
Felelős: Hegedüs Péter polgármester
Dr. Korpos Szabolcs jegyző

Balmazújváros Város Önkormányzata
4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.
www.balmazujvaros.hu

A 2024.o június 10-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklete	Készítette: Kocsis Tamás Attila titkársági osztályvezető	
	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző (kézjegye):	
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

E L Ő T E R J E S Z T É S

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10-én tartandó ülésére Balmazújváros Város Önkormányzata és a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulása által biztosított bölcsődei, óvodai, általános iskolai, középiskolai korosztály és a szociálisan rászorulók részére közétkeztetési szolgáltatás ellátása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. évben döntött arról, hogy közbeszerzési eljárás keretében választja ki az akkor még Balmazújváros Város Önkormányzata fenntartásában működő oktatási, nevelési és szociális intézmények közétkeztetési szolgáltatóját. A közbeszerzési eljárás lefolytatását követően a Szakácstündér Kft.-vel kötött szerződést Balmazújváros Város Önkormányzata a közétkeztetés ellátására. A koncessziós szerződés 2018. november 19. napján került aláírásra, mely határozott idejű szerződés 2018. december 22. napjától, 5 éves időtartamra vagy a közbeszerzési értékhatár eléréséig jött létre.

Mivel a szerződés 2024 évben lejár, így szükséges a közétkeztetésre vonatkozóan a képviselő-testületnek döntést hozni a bölcsődés, óvodás, általános iskolás, középiskolás korosztály, valamint a szociálisan rászorulók vonatkozásában – ellátására irányuló közbeszerzési eljárás kidolgozására és a lebonyolítás érdekében külsős közbeszerzési szakértő, bevonásáról
A Magyarország helyi önkormányzatiról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 10.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat és hatásköröket. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 56.§ (1) bekezdése alapján a szociálisan rászorultak részére a személyes gondoskodást az állam, valamint az önkormányzat biztosítják. A személyes gondoskodás magában foglalja a szociális alapszolgáltatásokat és a szakosított ellátásokat. Az Szt. 57.§ (1) bekezdés c) pontja alapján a szociális alapszolgáltatások közé tartozik az étkeztetés.
A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/A. § (3) bekezdés a) pontja alapján a gyermekétkeztetést biztosítja a települési önkormányzat az általa fenntartott bölcsődében, mini bölcsődében és óvodában, továbbá a közigazgatási területén a tankerületi központ, valamint az állami szakképzési és felnőttképzési szerv (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: köznevelési fenntartó) által fenntartott nem bentlakásos nevelési-oktatási intézményben.

Fentiekre tekintettel megállapítható, hogy az önkormányzatok részére törvényben meghatározott, kötelező feladat ellátása az érintett önkormányzatok kizárólagos joga, mint jogszabályon alapuló,

kötelezően ellátandó tevékenység. A Gyvt. 151.§-a alapján ha a gyermekétkeztetést a települési önkormányzat biztosítja, úgy az intézményi térítési díjat a települési önkormányzat állapítja meg. A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege. Ha a fenntartó vagy a települési önkormányzat a gyermekétkeztetést vásárolt szolgáltatás útján biztosítja, az intézményi térítési díj megállapítása érdekében az étkeztetést biztosító szolgáltató köteles elkülönítetten kimutatni a gyermekétkeztetéssel összefüggésben felmerülő nyersanyagköltséget. Az önkormányzat a fentiek alapján tehát a feladat ellátásért térítési díjra, valamint a mindenkori központi költségvetésről szóló törvény biztosított támogatásra jogosult.

Az eljárás előkészítése során több olyan tényező felmerült, ami felvetette a nyílt közbeszerzési eljárás lefolytatását. Többek között a szolgáltatást igénybevevők száma nem garantált, abban ingadozások fordulhatnak elő. A közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírások miatt, megfelelő színvonalon történő biztosítása komoly terhet ró a szolgáltatókra, az élelmiszerárak ingadozása miatt. Emellett a humán erőforrás biztosítása a bérszínvonal emelkedése és a munkaerőhiány is komoly kockázati tényező.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, szíveskedjen jelen előterjesztést megtárgyalni.

Balmazújváros, 2024. június 3.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZAT JAVASLAT

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. június 10-én tartandó ülésére
Balmazújváros Város Önkormányzata és a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulása által biztosított bölcsődei, óvodai, általános iskolai, középiskolai korosztály és a szociálisan rászorulók részére közétkeztetési szolgáltatás ellátása tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ában biztosított jogkörében eljárva a Balmazújváros Város Önkormányzata és a Balmazújvárosi Kistérség Többcélú Társulása által biztosított bölcsődei, óvodai, általános iskolai, középiskolai korosztály és a szociálisan rászorulók részére közétkeztetési szolgáltatás ellátása nyílt közbeszerzés keretében tárgyú, közbeszerzési eljárás vonatkozásában az alábbiakról dönt:

1. Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete nyílt közbeszerzési eljárás keretében kívánja a közétkeztetési szolgáltatót kiválasztani.

2. A képviselő-testület felkéri Hegedüs Péter polgármestert a határozati javaslatban szereplő feladat megindításához szükséges dokumentumok aláírására, valamint a további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2024.06.30.
Felelős: Hegedűs Péter polgármester

Balmazújváros Város Önkormányzata
4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.
www.balmazujvaros.hu

A 2024. június 10-i Képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének melléklet	Törvényességi ellenőrzést végezte Dr. Korpos Szabolcs jegyző kézjegye	dr. Korpos Szabolcs
	Megtárgyalja (bizottságok megnevezése):	
	Döntés jellege: egyszerű/minősített	

ELŐTERJESZTÉS
Balmazújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. június 10. napján tartandó ülésére az
Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény átszervezése tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. május 28-án tartott rendkívüli ülésén a 150/2024. (V. 28.) számú határozatával döntött az Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény átszervezéséről, azonban technikai hiba miatt a 2024. május 15. napján esedékes testületi ülésre készített előterjesztés és határozati javaslat II. pontja nem került beterjesztésre a rendkívüli ülésre.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013. (X. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 5. mellékletének 2. pontja tartalmazza az engedélyes bejegyzése iránti kérelemhez csatolandó iratokat. Ezek alapján az újonnan létesült intézményegység – Bambi Bölcsőde - engedélyes bejegyzési eljárása keretében valamennyi szolgáltatás esetén – többek között - csatolni kell az engedélyes – jogszabályban meghatározottak szerint elkészített - szakmai programját is.

A gyermekjóléti, gyermekvédelmi szolgáltató, intézmény szakmai programjának kötelező tartalmi elemeiről a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet (a továbbiakban: NM rendelet) rendelet 4/A. § (1) bekezdése rendelkezik.

Az NM rendelet 4/A. § (3) bekezdése a szakmai programot az (1) bekezdés szerinti elemeinek változása esetén módosítani kell.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 104. § (1) bekezdés d) pontja értelmében a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet ellátó állami és nem állami intézmény, valamint a javítóintézeti ellátást nyújtó állami intézmény fenntartója jóváhagyja az intézmény szakmai programját.

A főigazgató előzőekre tekintettel a 2024. május 15-i soros Képviselő-testületi ülésre megküldte a Bambi Bölcsőde intézményegység szakmai programját, továbbá kérte a tisztelt Képviselő-testületet az újonnan létesült egység nyitvatartási idejének meghatározására a Városi Bölcsőde nyitvatartási idejével megegyező időtartamban.

Az NM rendelet 37. § (1) bekezdése kimondja, hogy a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény, szolgáltató a fenntartó által meghatározott napi nyitvatartási időn belül biztosítja a gyermek bölcsődei ellátását.

Ugyanezen szakasz (2) bekezdése alapján a Gyvt. 42. § (1) bekezdése szerinti bölcsődei ellátás esetén a gyermek napi gondozási ideje legalább négy óra és legfeljebb tizenkét óra. A sajátos nevelési igényű, illetve a korai fejlesztésre és gondozásra jogosult gyermek napi gondozási ideje négy óránál kevesebb időtartamban is meghatározható.

Előzőek alapján a bölcsőde nyitvatartását is szükséges meghatározni.

Fentiekre tekintettel kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatról dönteni szíveskedjen.

Balmazújváros, 2024. június 4.

Hegedüs Péter
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT
az Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény átszervezése tárgyában

Balmazújváros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

1.
a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 104. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott jogkörében eljárva az Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény Bambi Bölcsőde intézményegység Szakmai Programját az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Továbbá felkéri a polgármestert, hogy a szakmai program elfogadásáról a főigazgatót értesítse.

Határidő: azonnal
Felelős: Hegedüs Péter polgármester

2.
a Bambi Bölcsőde nyitvatartási idejét a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 37. § (1)-(2) bekezdéseiben foglaltak figyelembevételével az alábbiak szerint határozza meg:

BAMBI BÖLCSŐDE
(4060 Balmazújváros, Vörösmarty utca 1/a.)
NYITVATARTÁSI IDEJE:

Hétfő	6-17 óráig
Kedd	6-17 óráig
Szerda	6-17 óráig
Csütörtök	6-17 óráig
Péntek	6-17 óráig

Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény
4060 Balmazújváros Vörösmarty u. 34-36.
Telefon: 52/370-316
E-mail: balmazovi@gmail.com
200929

Tárgy: Új bölcsőde szakmai programjának elfogadása

Ikt.szám: 100/2024.
Ügyintéző: Tarné Szabados Erzsébet Éva, főigazgató
Ügy.int.helye: Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény
székhelyén
Balmazújváros, Vörösmarty u. 34-36.
Ügy.int.ideje: 2024. 05. 09.

Balmazújváros Város Önkormányzata
Czifráné dr. Urgyán Ilona
Aljegyző Asszony részére

4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.

Tisztelt Aljegyző Asszony!

„Új bölcsődei férőhelyek kialakítása Balmazújvároson" RRF-1.1.2-21-2022-00018 azonosító számú pályázat keretében elkészült az új, 2 csoportos bölcsőde Balmazújváros Vörösmarty utca 1/a szám alatt.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013. (X. 24.) Korm. rendelet 4. és 5. mellékletei szabályozzák a működési engedély iránti kérelemhez csatolandó iratokat. Nevezett melléklet írja elő a bölcsőde szakmai programjának elkészítését.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény a fenntartó feladat- és jogkörébe sorolja a szakmai program jóváhagyását.

A mellékelt szakmai program a törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A Szakmai programban került megnevezésre az új bölcsőde neve és nyitvatartási ideje.

Eszerint a bölcsőde neve: Bambi bölcsőde. Nyitvatartási ideje a már működő Városi Bölcsődével azonos, 6.00 órától 17.00 óráig került meghatározásra.

Felvehető gyermek létszáma a szakma szabályai szerint 2 csoportban 14-14 fő, összesen 28 fő 2 évet betöltő kisgyermek.

Kérem közreműködését abban, hogy az új bölcsőde Szakmai programja a Képviselő-testület elé kerüljön, a bölcsőde nevét, nyitvatartási idejét a javaslat alapján meghatározza.

Tisztelettel kérem Aljegyző Asszonyt az előterjesztés elkészítésére.

Balmazújváros, 2024. 05. 09.

Tisztelettel: Tarné Szabados Erzsébet Éva
főigazgató

Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény 1. Telefon: 52/370-316 4060 Balmazújváros, Vörösmarty u. 34-36.

Szakmai Program

Vörösmarty utcai telephely

Bambi Bölcsőde



2024

Tartalom

1. AZ INTÉZMÉNY ADATAI 3

1.1 A BÖLCSŐDE SZAKMAI PROGRAMJÁT MEGHATÁROZÓ JOGSZABÁLYOK, IRÁNYELVEK: 4

2. AZ ELLÁTANDÓ CÉLCSOPORT ÉS AZ ELLÁTANDÓ TERÜLET JELLEMZŐI 4

2.1 BALMAZÚJVÁROS VÁROS BÖLCSŐDEI TÖRTÉNETI ÁTTEKINTÉSE 4

2.2 A BÖLCSŐDEI ELLÁTÁST IGÉNYBE VEVŐK ELVÁRÁSAINAK, SZÜKSÉGLETEINEK MEGJELENÍTÉSE 5

2.3 AZ ELLÁTANDÓ CÉLCSOPORTHOZ TARTOZÓ CSALÁDOK JELLEMZŐ KÖRÜLMÉNYEI, ÉLETMÓDJA 6

3. A SZOLGÁLTATÁS CÉLJA, FELADATAI, ALAPELVEI 6

3.1 A SZOLGÁLTATÁS CÉLJA 6

3.2 SZOLGÁLTATÁS FELADATAI 7

3.3 A BÖLCSŐDEI NEVELÉS ALAPELVEI 7

4. PEDAGÓGIAI HITVALLÁSUNK 11

5. SZEMÉLYI FELTÉTELEK 11

6. TÁRGYI FELTÉTELEK 12

7. ELLÁTÁS IGÉNYBEVÉTELÉNEK MÓDJA 13

8. AZ INTÉZMÉNYEN BELÜLI ÉS MÁS INTÉZMÉNYEKKEL TÖRTÉNŐ EGYÜTTMŰKÖDÉS MÓDJA 13

9. A BÖLCSŐDEI NEVELÉSÜNK FELADATAI 16

10. A BÖLCSŐDEI NEVELÉS FŐBB HELYZETEI 18

11. A BÖLCSŐDEI NEVELÉS MEGVALÓSÍTÁSÁNAK FELTÉTELEI 23

12. HAGYOMÁNYOK, ÜNNEPEK 24

13. A BÖLCSŐDE KAPCSOLATRENDSZERE, INTÉZMÉNYEKKEL TÖRTÉNŐ EGYÜTTMŰKÖDÉSE 26

14. ÉLELMEZÉS 27

15. HÁZIREND 27

16. IGÉNYBEVEVŐK ÉS A SZEMÉLYES GONDOSKODÁST VÉGZŐ SZEMÉLYEK JOGAI ÉS KÖTELEZETTSÉGEI 29

17. SZAKMAI TOVÁBBKÉPZÉS 31

1. AZ INTÉZMÉNY ADATAI

Fenntartó neve:	Balmazújváros Város Önkormányzata
Fenntartó címe:	4060 Balmazújváros, Kossuth tér 4-5.
Intézmény neve:	Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény
Székhelye:	4060 Balmazújváros, Vörösmarty utca 34-36
Telefon/fax:	06-52-370-316
Honlap:	www.balmazovi.hu
Az intézmény típusa:	többcélú, közös igazgatású köznevelési intézmény
Érvényességi terület:	Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény Vörösmarty utcai telephely
Telephely:	Vörösmarty utcai Telephely
A programért felelős neve:	Sándorné Kovács Ilona
Címe:	4060 Balmazújváros, Dózsa György utca 9.
Telefon:	06-52-370-131
E-mail:	balmazbolcsi@gmail.com

Az intézmény Gyvt. szerinti besorolása: Gyermekjóléti alapellátás

Szakágazat megnevezése:	Bölcsődei ellátás
Férőhelyek száma:	28 fő
Nyitvatartási idő:	6.00 - 17.00 óra
Csoportszám:	2 gyermekcsoport

1.1 A bölcsőde szakmai programját meghatározó jogszabályok, irányelvek:

Törvények, rendeletek:

- 328/2011.(XII.29) kormányrendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról
- 1997. évi XXXI. törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról
- 15/1998. (IV.30.) NM rendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint a személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről
- 369/2013.(X.24.) kormányrendelet a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről
- 259/2002. (XII. 18.) Korm. rendelet a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatótevékenység engedélyezéséről, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi vállalkozói engedélyről
- 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- A bölcsődei nevelés- gondozás szakmai szabályai, módszertani levél (NRSZH,2012)
- 316/2012.(XI.13.) kormányrendelet a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságról
- 9/2000.(VIII.4.) SZCSM- rendelet a személyes gondoskodást végző személyek továbbképzéséről és a szociális szakvizsgáról
- 6/2016. (III.24.) EMMI rendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV.20) NM rendelet módosításáról
- A bölcsődei nevelés-gondozás országos alapprogramja 2017.

2. AZ ELLÁTANDÓ CÉLCSOPORT ÉS AZ ELLÁTANDÓ TERÜLET JELLEMZŐI

2.1 Balmazújváros város bölcsődei történeti áttekintése

Balmazújváros az Alföld sajátos mezőváros jellegű települése, Hajdú-Bihar megyében. A nagy kiterjedésű város két jellegzetes alföldi táj, Hortobágy és a Hajdúság határán fekszik, Debrecentől 23, Hajdúszoboszlótól 19, Tiszacsegétől 11 km-re található. Balmazújváros lakosságszáma az utóbbi években 17500 - 18000 fő között változott, tehát viszonylag stabilnak mondható.

A városban 1950. augusztus 8.-tól működik bölcsődei ellátás, ekkor még 20 férőhellyel. Nagy volt az igény ebben az időszakban is, sokszor a 20 férőhelyen 40 gyermeket gondoztak. Gyárak, üzemek létesítésével a 70-es években egyre nőtt a bölcsődei felvételt igénylők száma.

1984. november 1-jén adták át a város egyetlen bölcsődei épületét 40 férőhellyel. Ez a telephely bővült folyamatosan az évek alatt annak megfelelően, hogy a városban mekkora volt a családok igénye a bölcsődei férőhely iránt. 2007. július 01-től többcélú intézmény, az Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény tagintézményeként fogadta a bölcsődés korú gyerekeket. 2010. december 01-től 64 férőhelyen, majd 2016. szeptember 01-től 76 férőhelyen látta el a balmazújvárosi kisgyermekes családok számára a 3 éven aluli gyerekek intézményi ellátását. Az utóbbi években viszont már így sem tudtuk ellátni és felvételben részesíteni valamennyi kérelmet benyújtó szülő gyermekét, ezért a Fenntartónk, Balmazújváros Önkormányzata kereste a lehetőséget a probléma megoldására. Pályázati forrás felhasználásával kezdhette meg a Vörösmarty utcán lévő volt óvodai épület teljeskörű felújítását, bölcsődei telephellyé való alakítását, amely 28 gyermek ellátására válik alkalmassá. A projekt „Új bölcsődei férőhelyek kialakítása Balmazújvároson" a RRF-1.1.2-21-2022-00018 azonosító számmal, bruttó 350 millió forintból valósul meg. A projekt fizikai befejezése 2024. december 31.

2.2 A bölcsődei ellátást igénybe vevők elvárásainak, szükségleteinek megjelenítése

Mit nyújt a bölcsőde a gyerekeknek?

- állandóságot – hiszen amíg a gyermek bölcsődés, kisgyermeknevelője és csoportszobája változatlan,
- jól felépített napirendet, ami által megfelelő életritmus alakul,
- életkornak megfelelő minőségű és mennyiségű korszerű táplálkozást,
- szabad levegőn való tartózkodást, mozgást, játékot,
- alapvető kultúrhigiénés szokások kialakítását,
- társas együttélés szabályainak megismerését, elsajátítását
- sok mese, dal, mondóka, játék segítségével beszédfejlődést, szókincsgyarapodást,
- a sajátos nevelési igényű kisgyermekek számára minél fiatalabb életkortól megfelelő nevelést, gondozást.

Mit nyújt a bölcsőde a szülőknek?

- közösségbe kerülés előtt a szülők és a gyerekek ismerkedhetnek a bölcsődével,
- a bölcsődébe érkezés előtt a kisgyermeknevelők meglátogatják a családokat, ahol lehetőség van kölcsönös információ átadásra

- szülővel történő fokozatos beszoktatással segítjük a gyerekek alkalmazkodását az új környezethez
- a szülők és a kisgyermeknevelők a reggeli és a délutáni találkozások alkalmával kölcsönösen tájékoztatják egymást a gyerekekkel kapcsolatos eseményekről,
- a családi füzeten keresztül a szakemberek írásban is tájékoztatást nyújtanak a szülők számára a gyermekük fejlődéséről, változásokról,
- a sajátos nevelési igényű gyerekek szülei figyelemmel kísérhetik gyermekük egészséges közösségbe történő fejlődését.

2.3 Az ellátandó célcsoporthoz tartozó családok jellemző körülményei, életmódja

Gyermekeink többsége megfelelő szociális háttérrel rendelkezik, kiegyensúlyozott, nyugodt családban él. Néhány esetben találkozunk csak gyermekvédelmi szempontból veszélyeztetett kisgyermekkel. A kisgyermeknevelők a családlátogatásaik során jellemzően nem észlelnek olyan életkörülményeket, szociális helyzetet, ami miatt jelzéssel kellene élniük a Gyermekjóléti Szolgálat felé, de jelzőrendszeri tagként folyamatosan odafigyelnünk a gyerekekre és családjaikra. A bölcsődébe felvett gyermekek nagy részénél a szülők munkába való visszatérése az indok, különösen a gyermek kétéves kora előtt, illetve, amikor betölti a gyermek a második életévet. Évről évre növekszik azonban azon kérelmező szülők száma főleg kétéves kortól, akiknek a munka világába való visszatérés mellett az is fontos szempont, hogy gyermekük közösségbe kerüljön és segítséget kapjanak nevelési nehézségeik, bizonytalanságaik leküzdéséhez, a gyermek részére egy egészséges szokásrendszer, napirend kialakításához. Ezeket az igényeket viszont jelenleg nem feltétlen tudjuk kielégíteni a megnövekedett bölcsődei ellátás iránti kérelmek benyújtása következtében kialakult férőhelyhiány miatt.

Reggel és délután a gyerekek nagy része autóval, kisebb része kerékpárral, babakocsival érkezik a bölcsődébe. Kevésbé van lehetőség a sétálásra, beszélgetésre, rácsodálkozni a környezet élőlényeire, tárgyaira, hangjaira.

3. A SZOLGÁLTATÁS CÉLJA, FELADATAI, ALAPELVEI

3.1 A szolgáltatás célja

A kisgyermekek napközbeni ellátását úgy kívánjuk biztosítani, hogy az ellátás összhangban legyen a gyermekek szükségleteivel, kielégítse a szülők igényeit, elégedettek legyenek az ellátás minőségével. A bölcsődei nevelő munka a családnevelésre épül, azt kiegészítve szolgálja a gyermek fejlődését. A gyermek harmonikus fejlődése-fejlesztése szempontjából fontos, hogy a két közeg együttműködjön, nevelő, szocializáló tevékenységét összehangolja.

A bölcsőde az első intézmény, amellyel a család kapcsolatba kerül, ezért meghatározóak lehetnek a továbbiakban az itt szerzett tapasztalatok, élmények. Célunk, hogy együttműködő, harmonikus kapcsolatot alakítsunk ki a családokkal, kölcsönösen segítve egymást a kisgyermekek nevelésében. Tiszteletben tartjuk a családi nevelés értékeit, hagyományait, szokásait, törekszünk a családi nevelés hiányosságainak kompenzálására, korrigálására. A sajátos nevelési igényű kisgyermeket önálló személyiségként fogadjuk el, nevelését, gondozását egyéni igényének figyelembevételével végezzük. Bölcsődénkben a nevelés-gondozás családias, derűs, nyugodt légkörben folyik. A bölcsődei ellátást nyújtó intézmény, szolgáltató családbarát intézményként, szolgáltatásként hozzájárul a családok életminőségének javításához, a szülők munkavállalási esélyeinek növeléséhez.

3.2 Szolgáltatás feladatai

Bölcsődénk a gyermekjóléti alapellátás részeként hozzájárul a gyermekek testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődésének, jólétének, a családban történő nevelésének elősegítéséhez. Ellátja a Balmazújvároson élő, családban nevelkedő - 20 hetes kortól 3 éves korú - gyermekek napközbeni nevelését és gondozását. Ha a gyermek a 3. évét betöltötte, a bölcsődei nevelési-gondozási év végéig maradhat az intézményben, illetve amennyiben fejlettségi szintje alapján még nem érett az óvodai nevelésre, a 4. életévének betöltését követő augusztus 31-ig tovább nevelhető és gondozható a bölcsődében.
Az alapellátáson túl, integrált csoportban biztosíthatjuk a sajátos nevelési igényű, illetve a korai fejlesztésre jogosult gyermekek nevelését, gondozását, amennyiben rendelkeznek a szakértői és rehabilitációs bizottság szakvéleményével.

Legfontosabb feladatunk a gyermekek szükségleteinek és érzéseik jogosságának elismerése, a gyermek érzelmi állapotának támogatása, helyes szokások kialakításának segítése.
A hangsúly a mintanyújtáson van, amely a verbális és nonverbális kommunikáció megfelelő alkalmazásával, valamint a személyes példamutatás eszközeivel valósul meg.

3.3 A bölcsődei nevelés alapelvei

A család rendszerszemléletű megközelítése
A család az a legelső, érzelmileg mindvégig a legjelentősebb közösség az életünkben, amely a társas viselkedés és tevékenység szokásrendszerébe bevezet. A családban szerzett korai tapasztalatok mélyen bevéső dnek.
A család rendszerszemléletű megközelítése értelmében a bölcsődei nevelésben elsődleges szempont a család működésének megismerése, megértése.

A kisgyermeknevelők arra fektetnek nagy hangsúlyt, hogy a bölcsődébe járó gyerekek családját minél jobban megismerje, képet kapjon a mindennapi otthoni történésekről, hiszen ezáltal fogja megérteni a gyermek bizonyos reakcióit, viselkedését. Erre több lehetőség is adódik. Családlátogatás, szülőcsoportos beszélgetések, kreatív délutánok, de a legfontosabb a mindennapi beszélgetésekben rejlő lehetőség kihasználása, ami lehetőség arra is, hogy minden pozitív családi hatásra ráerősítsen a kisgyermeknevelő. Sajátos nevelési igényű gyermekek esetében kisgyermeknevelőink figyelnek a szülők problémáira is, segítenek gyermekük másságának elfogadásában. A koragyermekkori intervenciós szemlélet befogadása „A koragyermekkori intervenció magába foglal minden olyan tevékenységet, amely a kisgyermek sajátos szükségleteinek meghatározását és figyelembevételét szolgálja." Kisgyermeknevelőink feladata, hogy az esetlegesen felmerülő fejlődésbeli lemaradásokat, megtorpanásokat felismerjék, ezért még fontosabb, hogy a megfigyeléseiket tudatosan beépítsék a napi munkájukba. Ez szakmai felkészültséget, sok ismeretet kíván a gyerekről, a fejlődés jellemzőiről, pedagógiai, fejlődés lélektani ismeretekről. Minél korábban kerülnek felszínre a problémák, annál nagyobb az esély arra, hogy lelkileg és fizikailag ép, egészséges gyermekeket nevelhessünk és a család is minél hamarabb intézményes jellegű fejlesztő segítséget kapjon a szakemberektől. Feladatunknak tekintjük tehát az esetleges fejlődésbeli lemaradások, megtorpanások felismerésén túl annak szülő és szakember felé történő jelzését minden esetben a szülővel való együttműködés szem előtt tartásával.

A családi nevelés elsődleges tisztelete

A kisgyermek nevelése a család joga és kötelessége. A bölcsődei nevelés-gondozás a családi neveléssel együtt, azt kiegészítve biztosítja a gyerekek fejlődését. Törekszünk a család és a bölcsőde kölcsönös, jó együttműködését megteremteni. Tiszteletben tartjuk és igyekszünk erősíteni a családi nevelés értékeit, az otthonról hozott szokásokat, hagyományokat, de emellett igyekszünk lehetővé tenni, hogy a szülők megismerjék a bölcsődében folyó munkát és bekapcsolódjanak a bölcsődei életbe. Ennek fontos területei egyrészt a gyermek bölcsődébe érkezése előtti családlátogatás, ahol a szülővel történő beszélgetés során ismereteket szerzünk a szülők nevelői attitűdjéről, a gyermek családi életéről, körülményeiről az otthoni szokás és szabályok rendszeréről. Másrészt fontos terület a szülővel történő fokozatos beszoktatás, ahol a szülők, elsősorban az édesanya a csoportban töltött idő alkalmával bekapcsolódik a bölcsőde életébe. Megismerheti az ott folyó munka színvonalát, napirendet, szokásokat, tevékenységeket, miközben fokozatosan adja át gyermeke nevelését-gondozását a gyermek saját kisgyermeknevelőjének.

A kisgyermeki személyiség tisztelete

A bölcsődei nevelésnek - gondozásnak az emberi jogok, az alapvető szabadságjogok tiszteletben tartására, a személyiség teljes kibontakoztatására, értékközvetítésre, értékteremtésre kell irányulnia. A kisgyermek egyedi, megismételhetetlen, mással nem helyettesíthető individuum, egyéni szükségletekkel rendelkező, fejlődő személyiség. Különleges védelem, bánásmód illeti meg. A bölcsődei nevelés során a gyermeki személyiség teljes kibontakoztatása, a személyes, a szociális és a kognitív kompetenciák fejlődésének segítése az alapvető gyermeki jogok tiszteletben tartásával történhet. Figyelmet kell fordítani az etnikai, kulturális, vallási, nyelvi, nemi, valamint fizikai és mentális képességbeli különbözőségek iránti tolerancia kialakítására

A kisgyermeknevelő személyiségének meghatározó szerepe

A kisgyermeknevelő személyiségjegyei, nevelői magatartása döntő mértékben meghatározza a kapcsolatát a gyerekekkel és a családokkal. Partner, nevelő és modellnyújtó személy, aki elfogadóan, pozitívan viszonyul a gyerekekhez, érzelmi biztonságot ad, empátia, hitelesség, kedvesség jellemzi. Megfelelő szakmai kompetenciával / szakmai tudás, aktivitás, fejlődés fenntartás, megfelelő munkatempó és munkavállalás/, kellő önismerettel, magas szintű kommunikációs készséggel, empátiával, elhivatottsággal rendelkezzen és forduljon a kisgyermekek és szüleik felé. A nevelés eredményessége érdekében fontosnak tartjuk, hogy a kisgyermeknevelők a nevelői gyakorlatukat egymáshoz közelítsék, az alapvető értékek, erkölcsi normák és célok tekintetében nézeteiket egyeztessék. Fontosnak tartjuk, hogy kisgyermeknevelőink a régi nagyon jó szakmai elméleteket és gyakorlatot a jól lefektetett szakmai alapokat szinten tartsák, de a napjainkban érezhető bölcsődei ellátás változásához, fejlődéséhez, a pedagógus szemlélethez a mai kor szülői és gyermeki igényeihez is tudják igazítani. Ennek érdekében szakmailag értékes kötelezően előírt külső és intézményen belüli továbbképzéseken, tréningeken vesznek részt.

A biztonság és a stabilitás megteremtése

A gyermekek biztonság és stabilitás érzését szolgálja a gyermekek igényeit figyelembe vevő jól kialakított és szigorúan betartott napirend, a gondozási sorrend, csoport- és helyállandóság a felmenő rendszer és a saját kisgyermeknevelő rendszer. Biztosítjuk a gyermekek számára a személyi- és tárgyi környezet állandóságát. A napirenden belül az egymásra épülő mozzanatokat nyugodt, elfogadó hangulatban, a gyerekek aktivitására építve alakítja minden kisgyermeknevelő. Ez eredményezi a biztonságérzetet, kiszámíthatóságot, az időben való tájékozódást, az események előre látását.

Fokozatosság megvalósítása

A bölcsődei nevelés minden területén nagyon fontos a fokozatosság elvének betartása. Az új helyzetekhez való alkalmazkodás, a változások elfogadása, új dolgok, helyzetek megismerése, szokások kialakítása, mind csak lassan és fokozatosan történhet. A fokozatosság elve valósul meg az anyás fokozatos adaptáció során vagy a csecsemők étkeztetése, a napi alvásigény kielégítése a szokások alakítása során.

Egyéni bánásmód érvényesítése

Kisgyermeknevelőink a megfelelő környezet kialakításával, a gyermekek életkori, egyéni, aktuális állapotának figyelembevételével segítik a bölcsődébe járó gyermekek fejlődését. Elfogadjuk és tiszteletben tartjuk a gyerekek vallási, etnikai hovatartozását, segítjük a saját és más kultúra megőrzését. Segítjük a sajátos nevelési igényű gyermekek harmonikus személyiségfejlődését az elfogadó, az eredményeket értékelő környezet biztosításával és az intézményen belüli egyéni fejlesztés lehetőségének biztosításával. Az egyéni bánásmód többek között érvényesül pl. egy-egy gyermek egyéni napirendjének kialakításával vagy étkeztetés során az ételallergiás gyerekek külön étrendjével, a csecsemő külön étrendjével, ételének elkészítési és tálalási módjával a csoportszoba kialakításánál kiságy, járóka elhelyezésével, a délelőtti alvás igény kielégítésével a gyermek önállósági fokának figyelembevételével a gondozási tevékenységek során.

A gondozási helyzetek kiemelt jelentősége

A kisgyermek és kisgyermeknevelő számára egyaránt fontos jelentősége van a gondozási helyzeteknek, hiszen ez bensőséges, intim helyzet mindkettőjüknek. A gondozási helyzetek megvalósulása során a nevelésnek és gondozásnak egységet kell alkotnia. Gondozás közben lehetőség van az interakciós és tanítási helyzetek kihasználására, szokások kialakítására. Nagyon fontos szerepe van az időnek az önállósodási törekvések támogatása kapcsán. A nevelés és gondozás elválaszthatatlan egységet alkot. A nevelés helyzetei, lehetőségei nem korlátozódnak a gondozási helyzetekre, a gondozás minden helyzetében folyik nevelés is. Gondozási helyzetekben étkezési és kultúrhigiénés szokásokat is alakítunk.

A gyermeki kompetenciakésztetés támogatása

A kora kisgyermekkor kiemelt jelentőségű, hiszen ebben a korban alapozódnak meg a kognitív, érzelmi és társas kompetenciák. Biztosítjuk, hogy a gyermekek minél több élményhez jussanak, sokrétű tapasztalatot szerezzenek, a játékon és gondozási tevékenységeken túl alkotó tevékenységekkel, mesével, mondókával, énekkel, játékos tornával, mozgással és egyéb

tapasztalást és élményt nyújtó tevékenységekkel kielégítsük kíváncsiságukat, átéljék a spontán tanulás örömét. A kompetenciaigény kialakulásában nagy szerepe van a kisgyermeknevelő által nyújtott mintának és a támogató, megerősítő jelenlétének.

4. PEDAGÓGIAI HITVALLÁSUNK

A szülőkkel együtt mi is valljuk, hogy „szemünk fénye a gyermek", és a tudományos ismeretek tükrében meghatározónak tartjuk az első években nyújtott értelmi, érzelmi és testi fejlesztést. Az ebben az időszakban végzett pedagógiai munka alapot nyújt a további évtizedekben történő fejlődéshez. Biztonságérzetet adó, szeretetteljes, érzelmekben gazdag bölcsődei életet kívánunk nyújtani, ahol a gyermek legfontosabb tevékenységének a játékot tekintjük. A játékon túl azonban a gyerekek önkéntes részvételére építve nem kötelező jelleggel fejlesztő tevékenységek lehetőségét is biztosítjuk a gyermekek számára, ahol tevékenységbe ágyazottan tapasztalás útján szerezhetnek ismereteket és fejlődhetnek készségeik, képességeik. A nyugodt, biztonságos, derűs légkör kialakítását tartjuk a legfontosabbnak, ahol a szeretet, megértés, az egyéni bánásmód érvényesül. Fontosnak tartjuk, hogy a gyerekek örömmel járjanak, és jól érezzék magukat a bölcsődében, harmónikusan fejlődjenek, szokásaik megfelelően alakuljanak. Ez a harmonikus légkör megnyilvánul a szülő-kisgyermeknevelő kapcsolatban is, amelynek alapja a kölcsönös bizalom. Törekszünk arra, hogy a szülők elfogadják és igényeljék a szakemberek véleményét, segítségét, tanácsait.

5. SZEMÉLYI FELTÉTELEK

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998 (IV.30) NM rendelet a létszámminimumra vonatkozó 1. sz. melléklete rendelkezik a bölcsődében foglalkoztatottak létszámáról. A bölcsődénkben minden kisgyermeknevelő rendelkezik szakképesítéssel.

A 2 csoportszobában 2-2 kisgyermeknevelő végzi a szakmai munkát, közülük 1 főnek főiskolai BA végzettsége van míg a többiek felsőfokú végzettséggel rendelkeznek. A kisgyermeknevelők a gyermekek egyéniségének tiszteletben tartásával és a bölcsődei gondozás-nevelés alapelveinek maximális betartásával végzik munkájukat. A gyermekszeretet és a gyermekközpontú gondolkodás minden dolgozóra jellemző, valamint igény a minőségi munkavégzésre és törekvés annak megvalósítására.

Munkánkat 1fő bölcsődei dajka segíti. Jellemző a kisgyermeknevelőkre az együttgondolkodás és együttnevelés, a gyermekek egyéniségének tiszteletben tartása, a bölcsődei nevelés-gondozás alapelveinek maximális betartása. Belső igényből fakadó minőségi munkára törekszünk. Biztosak vagyunk abban, hogy minden egyes dolgozó munkájára szükség van, hiszen így alkotunk egy egységet. A bölcsődei dajka feladatainak ellátása során éppoly nélkülözhetetlen, mint a kisgyermeknevelő.

Nevelőmunkánkban legfontosabb a játék, a játékos, nyugodt légkör biztosítása. Jellemző a szülők iránti tisztelet és megbecsülés.

6. TÁRGYI FELTÉTELEK

A kisgyermeket körülvevő tárgyi környezetet – a bölcsődénk épületét, játszóudvarát és egyéb helyiségeit-, a jogszabályi és szakmai előírások, a csoportokba járó kisgyermekek létszáma, életkora, igényei alapján úgy alakítottuk ki, hogy az biztonságos legyen és a bölcsődei nevelés megvalósítását szolgálja.

Az épület részei: 2 csoportszoba, melyek megfelelő méretűek, tágasak és világosak a sok természetes fénynek köszönhetően. 14-14 gyermek napközbeni bölcsődei ellátására alkalmas. Mindegyik csoportszobához külön fürdőszoba tartozik, melyek felszereltsége az előírásoknak megfelelő, üvegfallal biztosított a csoportszobára való maximális rálátás. A csoportszobák közös átadóval rendelkeznek. A csoportszobák közvetlenül kapcsolódnak a fürdőszobához, illetve közvetlen kapcsolatuk van a terasszal és a játszóudvarral. A teraszaink árnyékolóval is fel vannak szerelve. Az épületben felújításra került egy harmadik csoportszoba is, mely a későbbiek folyamán szükség esetén férőhely bővítésre adhat lehetőséget. Addig pedig esetleg tornaszobának, fejlesztőszobának tudják használni a gyerekek.

A berendezések és a játékok kiválasztásakor az egészségügyi és pedagógiai szempontok figyelembevételén túl, gazdag szín-, forma-, és anyag világot tartunk fontosnak, ezzel is megteremtve az ingergazdag környezetet.

A bölcsődei ellátásunk fontos helyszíne a játszókert, a gyermekek mozgásigényének kielégítése, a szabad levegőn való tartózkodás biztosítása, a természettel való mindennapos érintkezés, együttélés megismerésének fontos színtere. A gyermekcsoportból teraszajtón át közvetlen megközelíthető a nyitott terasz és a játszóudvar.

Konyhai és kiszolgálóhelyiségek a hátsó épületrészben kaptak helyet, például raktár, felnőtt öltöző, vezetői iroda.

Az épület megfelel az akadálymentesítésre vonatkozó előírásoknak.

7. ELLÁTÁS IGÉNYBEVÉTELÉNEK MÓDJA

A felvétel rendjét, feltételeit, az intézmény működését a 1997. évi XXXI. törvény, a 15/1998 NM rendelet és a helyi rendelet (41/2013. (XII.20.) Önk. rendelete a gyermekvédelemi ellátások helyi szabályairól) szabályozza. A bölcsődei felvételi kérelmet mindig a gyermek szülője vagy más törvényes képviselője formanyomtatványon terjesztheti elő az intézmény vezetőjénél a következő nevelési évre. A bölcsőde iránti igényt a szülő/törvényes képviselő nevelési év közben is jelezheti az intézmény vezetőjének, de ebben az esetben a gyermek csak a szabad férőhelyek függvényében kerülhet felvételre.

A szülővel való első találkozás alkalmával a bölcsődevezető tájékoztatja a szülőt a felvétel rendjéről, felvételhez szükséges dokumentumokról, a beszoktatás módjáról, bölcsődei szokásokról. A felvételre jelentkezők előjegyzésbe kerülnek. Alkalma van a szülőnek arra, hogy betekintést nyerjen a bölcsőde életébe, láthasson egy egységet.

Lehetőség szerint figyelembe vesszük a szülői kéréseket a leendő csoportok kialakításánál. A felvételről értesítést kapnak a szülők. A bölcsődevezető a szülővel (törvényes képviselőjével) megállapodási szerződést köt. A személyes gondoskodás feltételeiről az intézményvezető a szülőt tájékoztatja: az intézmény által vezetett nyilvántartásokról, az intézmény házirendjéről, panaszjog gyakorlás módjáról, érdek-képviseleti fórumról, fizetendő gondozási, étkezési díjról, adatvédelemmel, adatkezeléssel kapcsolatos jogairól.

8. AZ INTÉZMÉNYEN BELÜLI ÉS MÁS INTÉZMÉNYEKKEL TÖRTÉNŐ EGYÜTTMŰKÖDÉS MÓDJA

Családok támogatásának módszerei és lehetőségei.

A családi nevelés elsődlegességének tiszteletben tartása mellett, a bölcsőde a családdal együtt, a családi nevelést kiegészítve segíti a gyermekek fejlődését. Mindezhez nagyon nagy szükség van a gyermeken túl a család megismerésére és a jó kapcsolaton, bizalmon alapuló együttműködésre. A kapcsolattartás, tájékoztatás több formáját rendszeresen, párhuzamosan szükséges ehhez alkalmazni.

Családlátogatás

Egy héttel a kisgyermek bölcsődébe érkezése előtt a két kisgyermeknevelő otthoni környezetben ismerkedik meg a családdal. A találkozás módot ad arra, hogy a kisgyermek az otthoni biztonságot adó környezetben találkozzon először a kisgyermeknevelőkkel, a nevelőnő pedig megismerje a kisgyermek eddigi szokásait, életét, egyéniségét, a szülők információkat

nyújtsanak gyermekükről, illetve a szakemberek is információkat adnak át a bölcsődei életről. A kisgyermeknevelő ismereteket szerez a család életkörülményeiről, megismeri a családon belüli nevelői attitűdöt, szokásrendszert és lehetőség nyílik a bizalmasabb beszélgetésre. A szülő vagy kisgyermeknevelő kezdeményezésére a nevelési év közben is sor kerülhet ismételt családlátogatásra.

Beszoktatás

A családdal való együttműködést helyezi előtérbe. A családtag jelenléte biztonságot ad, segíti a kötődés kialakulását, elősegíti, hogy a szülő fokozatosan adhassa át a gyermeke gondozásával kapcsolatos feladatokat, miközben megismeri a bölcsődei életet, az együttműködés tovább erősödik a bölcsőde és a család között.

A szülővel történő fokozatos beszoktatással kapcsolatos feladatunk:

- a gyermek biztonságérzetének megteremtése és megőrzése
- az új körülmények elfogadásának megkönnyítése
- a bölcsődei közösségbe történő beilleszkedés segítése
- az adaptáció negatív hatásának elkerülése
- a gyermek és nevelőnő közötti kötődés fokozatos kialakítása
- a családdal való együttműködés megalapozása

Napi kapcsolattartás

A kapcsolattartás és tájékoztatás egyéni formája valósul meg a napi találkozásokon, egyéni beszélgetéseken. A bölcsődébe érkezéskor a szülő fontos információkat oszt meg arról, hogy az előző napon milyen események történtek gyermekével, hazaadáskor a kisgyermeknevelő tájékoztatja a szülőket a gyerekek aznapi történéseiről, milyen volt a hangulata, közérzete, játéka, mozgása, alvása, étkezése, önállósága, stb.

Egyéni beszélgetés

Egyéni, hosszabb beszélgetést kezdeményezhet a szülő, kisgyermeknevelő, a bölcsődevezető egyaránt, ha erre igény merül fel, ha kérdések fogalmazódnak meg, ha szükségként merül fel egy-egy nevelési probléma közös átgondolása. A szakmai kompetencián túlmutató problémák megoldásához igénybe vesszük külső szakemberek segítségét.

Szülőcsoportos beszélgetések

A szülőcsoportos beszélgetések alkalmával lehetőség nyílik arra, hogy a szülők elmondják problémáikat, gondjaikat, érzéseiket, véleményüket egy adott témával kapcsolatban. A szülők egymás között tapasztalatokat osztanak meg, ugyanakkor szülői közösség – bizalmi kapcsolat alakul ki illetve segíti a szülői kompetenciaérzés növelését A kisgyermeknevelő feladata a nevelési témák előkészítése és a beszélgetés irányítása, továbbá gyermekneveléssel kapcsolatos kiadványokat, könyveket ajánlani, valamint átadni az általuk tanultakat, olvasottakat, és elmondják tapasztalataikat, személyes élményeiket.

Szülői értekezlet

Tájékoztató szülőértekezletet tartunk a nevelési év kezdetén, amely lehetőséget ad az aktuális információk átadására, megbeszélésére. A bölcsődevezető bemutatja a bölcsődét, a kisgyermeknevelőket és az élelmezés szakembereit. Ismerteti bölcsődénk szakmai programját, a házirendet, napirendet, a megbetegedésekkel kapcsolatos tudnivalókat, a nyitvatartások tervezetét, a térítési díj befizetésével kapcsolatos kérdéseket, kéréseket. A szülői értekezleten történik az érdekképviseleti fórum jelöltjeinek bemutatása, megválasztása. A szülői értekezlet további részében a csoportszobákban csoportos szülői értekezletre kerül sor, ahol a kisgyermeknevelők vezetésével folytatódik a beszélgetés és a szülők minden.

Indirekt kapcsolattartási formák

Az indirekt tájékoztatási formák jól kiegészítik a direkt kapcsolattartási formákat. Az írásbeli tájékoztatók, hirdetőtáblák, honlap, szórólap, közösségi oldalakon való megjelenések lehetőséget adnak az ismeretterjesztésre.

9. A BÖLCSŐDEI NEVELÉSÜNK FELADATAI

A családok támogatása, annak erősségeire építve a szülői kompetencia fejlesztése.

Bölcsődénk, mint a kisgyermekes családokkal kapcsolatba kerülő első gyermekintézmény jelentős szerepet tölt be a szülői kompetencia fejlesztésében.

A család erősségeinek megismerése, támogatása a pozitívumok kiemelésével valósul meg.

A családi és bölcsődei nevelés összhangja, a szülők és a kisgyermeknevelők közötti egyenrangú, konstruktív, kölcsönös bizalmon alapuló partneri kapcsolat elengedhetetlen feltétel a kisgyermekek harmonikus fejlődéséhez. A szülő ismeri a legjobban gyermekét, így közvetíteni tudja szokásait, igényeit, szükségleteit, nagymértékben segítve ezzel a kisgyermeknevelőt a gyermek ismeretén alapuló differenciált, egyéni bánásmód kialakításában.

A kisgyermeknevelőink, mint szakemberek, szaktudásukra, tapasztalataikra építve, a szülők igényeihez igazodva közvetítik a kora gyermekkori fejlődéssel, neveléssel kapcsolatos ismereteket, módszereket. A szülő akkor tudja a gyermekét nyugodtan a bölcsődében hagyni és végezni a napi tevékenységét, ha azt látja, hogy a gyermek jól érzi magát, szeret közösségbe járni és a közösség is elfogadja, szereti őt. A bölcsőde dolgozói törekednek arra, hogy a hozzánk járó családok biztonságban tudhassák gyermekeiket. A szülők bizalommal forduljanak a bölcsődei szakemberekhez, kérdéseikre pontos, érthető válaszokat kapjanak, bizonytalanságuk esetén megerősítésben, támogatásban részesüljenek.

Egészségvédelem, az egészséges életmód megalapozása

A szakembereink feladata a kisgyermek fejlődésének nyomon követése, dokumentálása, támogatása, a harmonikus testi és lelki fejlődéséhez szükséges egészséges és biztonságos környezet megteremtése.

A primer szükségletek egyéni igények szerinti kielégítése a gondozási helyzetekben valósul meg.

A rugalmas (a kisgyermek életkorához, egyéni fejlettségi szintjéhez és az évszakhoz igazodó) napirend biztosításával, az életkornak megfelelő változatos és egészséges táplálkozással, játékkal, mozgással, a szabad levegőn való aktív tevékenységgel és a pihenés feltételeinek biztosításával az egészséges életmódra nevelést igyekszünk megvalósítani.

Az egészséges életmód, az egészségnevelés érdekében törekszünk az alapvető kultúrhigiénés szokások kialakítására, valamint a helyes életritmus kialakítására is. Feladatunk a jól kialakított napirenden belül az aktív, tevékeny élet, a nyugodt pihenés és a lehető legtöbb szabad levegőn tartózkodás feltételeinek biztosítása.

A betegségek megelőzése érdekben odafigyelünk a rendszeres és megfelelő módon történő szellőztetésre, biztosítjuk a megfelelő időtartamú szabad levegőn való tartózkodást, az időjárásnak megfelelő öltözködést, megfelelő étrendet, folyadékpótlást, vitaminellátást.
Tervünk, hogy a prevenciós feladatok megvalósításához speciális szakembereket is bevonunk, mint például gyermekorvos, gyógypedagógus, pszichológus.

Az érzelmi és társas kompetenciák fejlesztése

A biztonságot nyújtó nevelői magatartásunk magában foglalja a szakember érzelmi elérhetőségét és hitelességét, az érzelmek kifejezésére való ösztönzést, a pozitív és bíztató üzenetek rendszeres közvetítését, a világos elvárások és határok megfogalmazását. Fontosnak tarjuk, hogy a gyerekek már az első pillanattól érezzék, hogy kisgyermeknevelője biztonságot nyújt számára, szeretetére, gondoskodására, figyelmére számíthat. A kisgyermekek bölcsődébe kerüléskor több lehetőséget kapnak a társas kapcsolatok megtapasztalására. Az együttlét helyzetei az énérvényesítés, a tolerancia, az empátia gyakorlásának színterei, amelyek hozzájárulnak az érzelmi és társas kompetenciák fejlesztéséhez.
Törekszünk az együttélés szabályainak elfogadtatására, a mások iránti nyitottság megőrzésére.
A kisgyermeknevelőink feladata a kisgyermekek beszédkészségének fejlesztése érdekében az ingerekben gazdag, tiszta nyelvi környezet biztosítása, a kommunikációs kedv felkeltése és fenntartása a bölcsődei nevelés-gondozás minden helyzetében, mondókák, énekek, hőcögtetők, versek, mesék közvetítésével.

A megismerési folyamatok fejlődésének segítése

A kisgyermek érdeklődésének erősítése a játékos felfedezés és a cselekvéses tanulás lehetőségeinek megteremtése a kisgyermeknevelőink aktív részvételével és a megfelelő környezet kialakításával történik.
Miközben a gyerekek ismerkednek a világgal minden érzékszervüket igénybe veszik és használják. Tapintanak, ízlelnek, látnak, hallanak, szagolnak, vagyis ezáltal gyűjtenek össze minden információt környezetükről.
A bölcsődei nevelésünk-gondozásunk minden helyzetében a kisgyermeknevelő ismeretet nyújt, segíti a tájékozódást, a tapasztalatok és élmények feldolgozását.
A kisgyermek igényeihez igazodó közös tevékenység során szerepet kap az élmények, viselkedési és helyzetmegoldási minták nyújtása, az önálló próbálkozás és a kreativitás támogatása. Az önálló választás és a döntési képesség kialakulását segíti a bátorító, ösztönző nevelői magatartás.

Minden tevékenység kínálásunk: játék, éneklés, mondókázás, alkotó tevékenységek, mesehallgatás, játékos torna, beszélgetések, könyvek nézegetése, egyéb fejlesztő tevékenységek a gyermekek önkéntességére épül. Nem lehet elvárás a részvétel, de a kisgyermeknevelők tudatos tervező munkája a gyermekek megfelelő módon történő motiválás, az élmények közvetítése, a megfelelő visszaigazolás, a nyugodt derűs légkör, a testi- lelki szükségletek kielégítettsége, a megfelelő nevelői minta elengedhetetlen a fejlődésében.

10. A BÖLCSŐDEI NEVELÉS FŐBB HELYZETEI

Alapvető szempont, hogy a bölcsődei élet a kisgyermek számára élményt nyújtó, részvételre motiváló, tanulási tapasztalatokat biztosító legyen. Valamennyi tevékenység, élethelyzet alakításának módszertani alapja az egyéni bánásmód érvényesítése, a gyermek pozitív önállósági törekvéseinek, önértékelésének erősítése.

Tanulás

A teljesítményelváráshoz kötött, erőltetett ismeretgyarapításnak a bölcsődénkben nincs helye. A bölcsődei nevelésünk területén a tanulás fogalmát a lehető legtágabban értelmezzük. Tanulás, minden olyan tapasztalat-, illetve információszerzési folyamat, amely tartós változást idéz elő a viselkedésben, illetve a gondolkodásban, valamint elősegíti, hogy a gyermek megismerje önmagát és környezetét. A tanulás a gyermek korának és fejlettségének megfelelő tevékenységekbe ágyazottan történik.

A tanulás legfontosabb irányítója a személyes kíváncsiság, az érdeklődés.

A kisgyermekkori tanulás színterei a természetes élethelyzetek: a gondozás és a játék, a felnőttel és a társakkal való együttes tevékenység és a kommunikáció. A tanulás formái az utánzás, a spontán játékos tapasztalatszerzés, a kisgyermeknevelő-gyermek interakcióból származó ismeretszerzés és szokáskialakítás.

Minden gyermek egy önálló egyéniség így a tanulási folyamatok is minden kisgyermeknél egyéni ütemben zajlik. A kisgyermeknevelőnek, ezeket a folyamatokat a gyermek egyéni, saját ütemében kell segítenie. A beszéd a kisgyermekkori tanulás nagyon fontos eleme. A kommunikatív képességek fejlődésének feltételei a biztonságos és támogató környezetben zajló felnőtt-gyermek és gyermek-gyermek interakciók. Beszédfejlődést segíthetjük a csoportjainkban megtalálható mozgás és egyensúlyfejlesztő eszközökkel, - bilibó, modul készlet kicsiknek.

Gondozás

A gondozás bensőséges interakciós helyzet a kisgyermeknevelő és a gyermek között, amelynek elsődleges célja a gyermek fizikai, testi szükségleteinek maradéktalan kielégítése.

A személyes és a szociális kompetenciák kialakulásának egyik feltétele, hogy a gyermek csecsemőkortól kezdve aktívan vehessen részt a gondozási helyzetekben, lehetősége legyen úgy próbálkozni, hogy közben érzi a kisgyermeknevelő figyelmét, biztatását, támogató segítségét. Sikeres próbálkozásait a felnőtt megerősítéssel, dicsérettel jutalmazza, ami növeli az együttműködési kedvet. A gondozási helyzetekben sem érvényesülhet teljesítmény kényszer. Előfordulhat, hogy a gyermek egyik nap szívesen segít és önállóan szeretné megoldani az adott tevékenységet, míg más napon nincs hozzá kedve. Ez természetes, nincs kötelező elvárás a kisgyermekkel szemben.

Minden esetben elegendő időt kell biztosítani az egyes mozzanatok elsajátítására, gyakorlására. A felnőttel való kommunikáció érzelmi töltése, a kisgyermeknevelőnek a gyermekről adott jelzései kihatnak az önelfogadásra, a személyiség egészséges alakulására. A gyermek, a felnőtt és környezete visszajelzéseiből kezdi kialakítani a magáról alkotott képet.

A gondozás minősége jelentős mértékben befolyásolja a szokások kialakulását és az önállósodás folyamatát. A gyermek biztonságérzetéhez, a világban való tájékozódásához kellenek a számára megszokott forgatókönyvek, a napi megszokott tájékozódási pontok, a rendszeresség. Ezért fontos, hogy a kisgyermeknevelő a gondozási műveletekben is következetes legyen, ugyanakkor rugalmasan alkalmazkodjon a kisgyermekhez.

Feladatunk elérni, hogy a bölcsődéskor végére a gyerekeink sok területen önállóak legyenek, kis segítséggel egyedül étkezzenek, öltözködjenek, tisztálkodjanak, a bölcsődében kialakított szokásokat, szabályokat alkalmazzák a későbbiekben is.

Játék

A játék a gyermekkor legfontosabb tevékenysége, ami segíti a világ megismerésében és befogadásában, elősegíti a testi, értelmi, érzelmi és szociális fejlődést.

A kisgyermek számára minden tevékenység játék, amelyben ki tudja fejezni érzelmeit, el tudja mondani mi bántja. Játékban megjelennek a felnőttől ellesett viselkedési minták.

A kisgyermeknevelő a játék feltételeinek (megfelelő hangulat, hely, idő, eszközök) biztosításával és nevelői magatartásával támogatja az elmélyült, nyugodt játéktevékenységet, a kreativitást. A kisgyermeknevelő a gyermek igényeitől és a helyzettől függően kezdeményez, esetenként mintát nyújt, szerepet vállal a játékban, annak tartalmát ötleteivel, javaslataival színesíti. A játék ad elsősorban lehetőséget a társas kapcsolatok alakulására.

A kisgyermeknevelővel, a többi gyermekkel való együttlét örömforrás a gyermek számára, a társak viselkedése mintát nyújt, segítve a szociális képességek fejlődését. A bölcsődés korú gyermekek játékára az egymás mellett játszás a jellemző, majd a bölcsődés kor végére megjelenik az együtt játszás igénye és öröme is.

Mozgás

A csecsemő-és kisgyermekkor az alapvető mozgásformák kialakulásának és fejlődésének időszaka. A kisgyermekek mozgásigénye rendkívül nagy, számukra örömforrás a mozgás.
Mozgásuk fejlődésével egyre jobban kitárul számukra a világ, a megismerési folyamatok felgyorsulnak.
Ezért a szobában és az udvaron is biztosítani kell a minél nagyobb mozgásteret, a mozgásfejlesztő játékokat. A játékeszközökkel szemben elvárás, hogy felkeltsék az érdeklődést, fenntartsák a mozgásaktivitást és használatuk biztonságos legyen.
Biztosítani kell a környezet balesetmentességét és a veszélyforrások kiküszöbölését.
Az intézményünkben a játszóudvarok nagy területűek, megfelelő a füves és a burkolt terület aránya. Sokféle mozgásformára lehetőséget adó, telepített udvari játékaink is biztosítják a mozgásigény kielégítését.
A nagymozgásos játékokra a szabadban, az udvaron és a teraszon több lehetőség nyílik, mint a szobában, ez azonban nem jelenti azt, hogy a szobában nem kell biztosítani a nagymozgás lehetőségét. Ennek megfelelően a csoportszobákban is jelen vannak a kismotorok, biciklik, libikókák, ugráló labdák és a csúszda is. Minél változatosabb mozgásra van lehetőségük a kisgyermekeknek, annál nagyobb örömüket lelik a játékban.
A mozgásfejlesztő eszközök használata során a gyermekek szabadon próbálhatják, végezhetik az egyes mozgásformákat, fejlődik mozgáskoordinációjuk, harmonikussá válik a mozgásuk. Az önállósági törekvések támogatása során a gondozási műveletekben való aktív részvétel lehetőséget ad a praktikus mozgások gyakorlására, finomítására.
A nagymozgások fejlődésével egy ütemben zajlik a finommotorikus mozgások beindulása is. Ezek fejlesztése legalább annyira fontos, mint a nagymozgásoké.
Feladatunk a gyermekek vele született mozgásigényének kielégítése, a mozgásfejlődés elősegítése. Mivel tapasztalataink szerint a gyerekeink otthoni környezetben egyre kevesebbet mozognak, különös hangsúlyt fektetünk a nagymozgásos játékokra. A szobában, az udvaron, a teraszon lehetőségük van a gyerekeknek különböző mozgásfejlesztő játékok segítségével mozgásigényüket kielégíteni. Nagymozgásos játékaink – ugráló labda, kismotor, ugráló póni, csúszda, modul szivacskészlet, mérleghinta, bicikli, alagút bújócska.

Reményeink szerint a gyermekkorban megszerettetett mozgás öröme egy életen át elkíséri az embert.

Zenei nevelés (Mondóka, ének)

A bölcsődei ellátásunk sokrétű zenei élmény átélésére, tapasztalatszerzésre ad lehetőséget. Ilyen a környezet hangjainak megfigyelése, a kisgyermeknevelő ének- és beszédhangja, spontán dúdolgatása, ritmusos szövegmondása, a dallam és a ritmushangszerek hallgatása, megszólaltatása, a közös éneklés.

A kisgyermek életkori sajátosságaihoz, egyéni fejlettségéhez, érzelmi, hangulati állapotához igazodó, játékos mondókák, gyermekdalok, népdalok és értékes zeneművek felkeltik a kisgyermek érdeklődését. Mindazonáltal formálják esztétikai érzékenységét, zenei ízlését, segítik a hagyományok megismerését és tovább élését. Célunk, hogy a gyermekeket a magyar mondókákkal, énekes játékokkal megismertessük, dalolással kedvet keltsünk és mintát adjunk az önkéntes utánzásra, a spontán dúdolgatásra, énekelgetésre. A személyes kapcsolatban, játékhelyzetekben átélt mondókázás, éneklés, zenehallgatás pozitív érzelmeket kelt, örömélményt, érzelmi biztonságot ad a kisgyermeknek. Az ismétlődések, a játékos mozdulatok megerősítik a zenei élményt, a zenei emlékezetet. Érzelmi alapon segítik az anyanyelv, a zenei anyanyelv elsajátítását, a személyiség fejlődését, hozzájárulnak a kisgyermek lelki egészségéhez, valamint a csoportban a derűs, barátságos légkör megteremtéséhez.

A kisgyermeknevelő az énekhez, mondókához tartozó ismétlődő játékmozdulatokkal összerendezett mozgásra készteti a gyermekeket, fejleszti ritmusérzékét, az énekelgetéssel olyan légkört teremt, amelyben a gyermek jól érzi magát és maga is szívesen hangicsál.

Minden gyermekcsoportunkban van többféle hangszer, melyeket a gyerekek is használhatnak, pl: triangulum, cintányér, metalofon, xilofon, furulya. Vannak kisgyermeknevelők, akik játszanak valamilyen hangszeren, de szeretnénk, ha minél többen rendelkeznének ilyen tudással.

Családi délutánok alkalmával a kisgyermeknevelők igyekeznek átadni az ölbeli játékok gyakorlati alkalmazását a szülőknek is.

Vers, mese

A vers, a mese nagy hatással van a kisgyermek érzelmi és értelmi fejlődésére (ezen belül a beszéd, a gondolkodás, az emlékezet és a képzelet fejlődésére), valamint a szociális fejlődésre. A versnek elsősorban a ritmusa, a mesének pedig a tartalma hat az érzelmeken keresztül a személyiségre.

A verselés, mesélés, képeskönyv-nézegetés bensőséges kommunikációs helyzet, így egyszerre feltétele és eredménye a kisgyermek alapvető érzelmi biztonságának. A gyermek olyan tapasztalatokra, ismeretekre tesz szert, amelyeknek megszerzésére más helyzetekben nincs lehetősége. A közös mesélés élménye segíti az aktív szókincs kialakulását és a világról való ismeretek megszerzését. Nagyon szeretik azokat a meséket, amelyek az általuk ismert dolgokról, eseményekről szólnak. Mesélés alkalmával újra élhetik a velük megtörtént élményeket, eseményeket.

A bölcsődénkben a népi és az irodalmi műveknek egyaránt helye van. A bölcsődés korú gyermekek számára a gyakori ismétlés a rövid néhány soros versek és mondókák nyújtanak sikerélményt. A helyzetek alakítását a gyermekek pillanatnyi érzelmi állapota és ebből fakadó igényei befolyásolják elsősorban. tervezéskor az évszakokhoz, ünnepekhez kapcsolódó verseket, mondókákat, mesét alkalmazzuk.

Alkotó tevékenységek

Az öröm forrása maga a tevékenység – az érzelmek feldolgozása és kifejezése, az önkifejezés -, nem annak eredménye.

A kisgyermeknevelőink feladata a tárgyi feltételek és elegendő idő biztosítása, az egyes technikák, eszközhasználat megmutatása, a kisgyermek pillanatnyi igényének megfelelő technikai segítségnyújtással az alkotókedv ébrentartása.

A kisgyermek alkotásának elismerésével és megbecsülésével a kisgyermeknevelőink segítik az alkotó tevékenységek iránti érdeklődés fenntartását és az alkotásból fakadó öröm személyiségfejlődésre gyakorolt pozitív hatásainak érvényesülését.

A leggyakoribb alkotó tevékenységi formák a bölcsődénkben: gyöngyfűzés, nyomhagyó eszközök használata, firkálás, gyurmázás, ragasztás, gyűrés, tépés, ujjfestés vagy vastag ecsettel festés. Nagyon szeretik a gyermekek a közös rajzolás élményét is, amikor kiterített akár 2-3 méteres papírra mindenki rajzolhat.

Ezeket a kisgyermeknevelők külön tervezik, és készítik elő. Alkotásaikat külön mappába gyűjtik a kisgyermeknevelők, amiket a szülő hazavihet.

Egyéb tevékenységek

Ezek a tevékenységek valamilyen élethelyzet közös előkészítéséhez és megoldásához, a környezet aktív megismeréséhez, az egymásról és a környezetről való gondoskodáshoz kapcsolódnak. Ehhez szeretnénk bevezetni a babafürdetést, őszi falevelek gereblyézését, gesztenyegyűjtést (az udvaron ültetett gesztenyefa lehetőséget biztosítana erre).

Az öröm forrásai az „én csinálom" élményének, az együttességnek, a közös munkálkodásnak és a tevékenység fontosságának, hasznosságának átélése. A gyermekek bármikor bekapcsolódhatnak, és bármikor kiléphetnek, az önkéntesség nagyon fontos, a tevékenykedés nem lehet feladat. Ezek a helyzetek lehetőséget nyújtanak az együttműködésre, a feladatok megosztására, ok-okozati összefüggések felfedezésére, megértésére.

11. A BÖLCSŐDEI NEVELÉS MEGVALÓSÍTÁSÁNAK FELTÉTELEI

„Saját kisgyermeknevelő" rendszer

A kisgyermeknevelőink a bölcsődei nevelésünk szakemberei, akik személyiségükkel, nevelői attitűdjükkel mintát jelentenek a családok és a gyermekek számára egyaránt.

A „saját kisgyermeknevelő" rendszer a biztonság és a stabilitás megteremtésének szabályán alapul. A „saját kisgyermeknevelő" szoktatja be a gyermeket a bölcsődébe, és a bölcsődébe járás egész időtartama alatt ő a kisgyermek nevelője (felmenőrendszer). Ő kíséri figyelemmel a kisgyermek fejlődését, tartja számon az egyes fejlődési állomásokat, vezeti az ehhez kapcsolódó szakmai dokumentációt ésaz ún. ölelkezési időben elsősorban ő neveli, gondozza a kisgyermeket, így teremtve lehetőséget arra, hogy a felnőtt-gyermek kapcsolat erősebbé váljon, ami a differenciált bánásmód, az egyénre szabott fejlődés segítésének az alapja.

A „saját kisgyermeknevelő" rendszerben több figyelem jut minden gyermekre, számon lehet tartani a gyermekek egyéni igényeit, problémáit, szokásait és elsősorban a „saját kisgyermeknevelő" segíti át őket a bölcsődei élet során adódó nehézségeken.

Napirend

A jól szervezett, folyamatos, ugyanakkor rugalmas napirend a kisgyermekek igényeinek, szükségleteinek kielégítését, a nyugodt, kiszámítható, folyamatos gondozás feltételeit, annak megvalósítását biztosítja, megteremtve a biztonságérzetet, a kiszámíthatóságot, az aktivitás és az önállósodás lehetőségét. Csoportjaink napirendjében a közösség szükségleteit és igényét úgy elégítjük ki, hogy közben minden egyes gyermek szükségletét és igényét figyelembe vesszük. Az egymást követő gondozási műveleteket sietség nélkül, nyugodt, elfogadó hangulatban, a gyerekek aktivitására építve végezzük el. Ez megteremti a biztonságérzetet, kiszámíthatóságot, az időben való tájékozódást, az események előrelátását és az önállóság lehetőségét.

A napirend függ a gyermekcsoport életkori összetételétől, fejlettségétől, szükségleteitől, de befolyásolják azt az évszakok, a csoportlétszám és egyéb tényezők is.

A napirend kialakításának további feltételei a személyi állandóság („saját kisgyermeknevelő" rendszer), a tárgyi feltételek, a jó munkaszervezés, a bölcsődei dajkával való összehangolt munka, a kisgyermekek otthoni életének, életritmusának lehetőség szerinti figyelembevétele. A napirendhez igazodik az egység munkarendjének elkészítése.

Gyermekcsoportok szervezése

A bölcsődénkben a gyermekcsoportok létszáma jogszabály által meghatározott. Az előírtnál magasabb csoportlétszám nem fogadható el, mivel a minőségi bölcsődei nevelést az életkornak és a sajátos igényeknek megfelelő felnőtt-kisgyermek arány garantálja.

A bölcsődei nevelés alapelveinek megfelelően a kisgyermek a bölcsődébe járás teljes időtartama alatt ugyanabba a gyermekcsoportba jár. Életkor szerint homogén és vegyes csoportok egyaránt előfordulnak. A szakmai elveknek megfelelőbb az életkor szerinti homogén csoport, mert a gyermekek közötti nagy egyéni különbségek kezelése homogén csoportban sem könnyű feladat és a vegyes korcsoport előnyei a bölcsődés korban kevésbé érvényesülnek, mint a későbbi életszakaszokban. Felvételkor a szülői kérést a kisgyermeknevelő megválasztásában lehetőség szerint figyelembe vesszük. A leendő csoportok kialakításánál figyelünk a jogszabályi előírásokra és a fiúk-lányok hasonló arányára.

6/2016 (III.24) EMMI rendelet 42. § (2) bekezdése szerint, ha a bölcsődei nevelési év közben a gyermek bölcsődébe történő felvételére veszélyeztetettsége miatt kerül sor, a bölcsődére az e rendeletben meghatározott csoportlétszám legfeljebb a bölcsődei nevelési év végéig 1 fővel túlléphető.

12. HAGYOMÁNYOK, ÜNNEPEK

A sajátos arculat alakításában fontos szerepe van a hagyományoknak. Az ünnepeket és a hagyományok ápolását nem lehet kihagyni a bölcsőde életében sem. Játékos formában viselkedési formák, magatartási módok átadására van lehetőség. A gyermekek számára megkülönböztethetővé válnak a hétköznapok és a jeles napok. A szokások, hagyományok megtartása a kulturális örökség ápolását jelenti, amelyre a korai életszakasztól kell szocializálnunk a gyermekeket.

A bölcsődei nevelés felelőssége azért is hangsúlyos, mert napjainkban e hagyományokból egyre kevesebbet éltet a család.

Csak élet közeli ünnepek és hagyományok ápolása lehet a cél ebben a korosztályban. Fontos, hogy ezeknek a hagyományoknak talaja legyen a közösségben, mert a múlt örökségéhez csak így közelíthetünk. Az ünnepek nem műsorok szervezését jelentik, hanem rákészülést, közös ünneplést.

Minden ünnepi készülődés, a felfokozott várakozás, erősíti az ünnep élményét, segíti az ünnepi hangulat megteremtését. A bölcsődés korú gyermek számára minden ünnep egyedi, egyszeri.

Hagyományos ünnepeink:

- Születésnap: Csoporton belül, egyénileg ünnepeljük, az ünnepelt gyermek születésnapja körüli napon. Az életkornak megfelelő számú gyertya gyújtása jelképes tortán történik.
- Őszi kézműves délután: Őszi termésekből közös kézműveskedés.
- Mikulás: Csoportonként érkezik a beöltözött Mikulás. A gyermekek csomagot kapnak, amit hazavisznek, a télapó szaloncukrot osztogat.
- Karácsony: Adventváró kreatív délutánt rendeznek a kisgyermeknevelők, amelyen a szülők is részt vesznek, a gyerekek kedvük szerint tevékenykednek, különböző karácsonyi kiegészítőket készítenek, melyet hazavihetnek.
- Farsang: A farsangot csoportonként ünnepeljük. Ilyenkor, akinek kedve van, jelmezbe öltözik a gyermekek és a kisgyermeknevelők közül. A délelőtt a vidám játékok és a táncolás jegyében telik.
- Húsvét: Húsvét előtt a szülőkkel tavaszváró, közös kreatív programot tartunk. Bölcsődénkbe a húsvéti tojásokat a kertben rejti el a nyuszi, amit a gyermekek nagy örömmel keresnek. Egészségre nevelés keretében a sárgarépa, uborka, karalábé és más zöldségfélék megismerésére van lehetőség.
- Anyák napja: Saját készítésű ajándékokkal lepik meg a gyermekek édesanyjukat.
- Bölcsődehívogató: Amikor a bölcsőde ellátás iránt érdeklődő új szülők gyermekükkel együtt szétnézhetnek a bölcsődében, tájékoztatást kérhetnek a bölcsődei beiratkozásról, kipróbálhatják a bölcsis játékokat, ismerkedhetnek a kisgyermeknevelőkkel.
- Gyermeknap: A családdal közös rendezvény. Bölcsődénkben hagyományosan június első péntekén ünnepeljük. Színes programokat biztosítunk a hozzánk látogató családoknak, testvéreknek. Ugráló vár, arcfestés, állatsimogatás, csillámtetoválás, kreatív foglalkozások várják a gyermekeket.

Célok, feladatok:

- Felméréssel, véleménykutatással megismerni, hogy milyen programokban vennének szívesen részt a szülők, milyen időpontot tartanak alkalmasnak.

13. A BÖLCSŐDE KAPCSOLATRENDSZERE, INTÉZMÉNYEKKEL TÖRTÉNŐ EGYÜTTMŰKÖDÉSE

- Más intézményekkel való kapcsolatok
  - Fenntartónkkal - Balmazújváros Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala – a főigazgató tartja a kapcsolatot. A fenntartó meghatározza munkánk feltételeit és a feladatok révén annak rendjét is. A kapcsolat egyfelől hivatali, másfelől támogató jellegű.
  - Balmazújvárosi Kistérség Humán Szolgáltató Központtal: A Család- és Gyermekjóléti Szolgálat felé jelzéssel él a bölcsőde veszélyeztetettség esetén, mint a jelzőrendszer tagja. Ezt követően részt vesz az esetmegbeszéléseken. Amennyiben védelembe vételre és bölcsődei elhelyezésre kerül sor, folyamatos a kapcsolattartás.
  - Óvodáinkkal – a bölcsőde törekszik az óvodákkal való hatékony, partneri kapcsolat kialakítására:
    - Szülői értekezlet keretében lehetőséget biztosítunk az óvodák vezetőinek intézményük bemutatására, propagálására a beiratkozást megelőzően.
    - A kisgyermeknevelők és az óvónők kölcsönösen látogatják egymás intézményét.
    - Az óvodába készülő gyerekeket meglátogatják az óvónők a bölcsődében, illetve a kisgyermeknevelők utánkövetés során tájékozódhatnak a gyerekek óvodai beilleszkedéséről.
  - Semmelweis Védőnői Egyesülettel kölcsönösen jó kapcsolatot tartunk fent. Kezdeményezhetik a bölcsődei elhelyezést szociális rászorultság esetén.
  - A gyermekorvosokkal rendszeres a kapcsolat
  - Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal: A hivatal által TAJ alapú elektronikus nyilvántartás működik a bölcsődében. A gyermekek TAJ száma alapján vannak nyilvántartva a rendszerben, napi jelentési kötelezettségünk van a szolgáltatás igénybevételéről.
  - A Debreceni Bölcsődei Igazgatóság munkatársaival szakmai kapcsolatban állunk, ők koordinálják a megyében működő bölcsődék szakmai munkáját.

- A Bölcsődei Dolgozók Demokratikus Szakszervezetének tagja a szakmai vezető, ezáltal sok támogatást és segítséget kapunk szükség esetén és figyelemmel kísérjük a munkájukat.

14. ÉLELMEZÉS

Bölcsődénkben az étkezést a Szakácstündér Kft biztosítja tálaló konyha működtetésével. A főzőkonyha az Egyesített Óvoda és Bölcsőde Intézmény Dózsa György utcai Telephelyén működik, ahonnan az étel megfelelő módú elszállítását szintén a Szakácstündér Kft. végzi el. Napi 4-szeri étkezést biztosít a gyerekeknek, mely 2 főétkezésből áll (reggeli + ebéd) és 2 kisétkezésből (tízórai + uzsonna). A 37/2014. (IV.30) EMMI rendeletben megfogalmazott, a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírások alapján állítják össze központilag az étlapot. A szülők a faliújságon tájékozódhatnak az aktuális menüsorról.
Allergiás étkeztetésre is van lehetőség, amennyiben a szülő arról szakorvosi javaslatot hoz.

Étkezéshez a Gyvt. 21/B. § (1) bekezdés a, pontja szerinti ingyenes bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés igénybevételéhez szükséges nyilatkozat nyomtatványt kell a szülőnek kitöltenie. A szülő/törvényes képviselő nyilatkozata alapján történik az elbírálás, hogy a gyermek ingyenes gyermekétkeztetésre jogosult.

15. HÁZIREND

Minden nevelési évben felülvizsgáljuk a házirendet. Változtatás esetén az Érdekképviseleti Fórum tagjai egyetértési jogot gyakorolnak a házirendben foglaltakról és írásban nyilatkoznak az elfogadásról. A szülővel kötött megállapodásba foglaljuk bele a házirend átvételének és tartalma tudomásulvételének tényét. Minden egység faliújságján megtalálható a Házirend.
A házirend tartalmi elemei:

- a bölcsőde neve, elérhetősége
- a bölcsőde nyitvatartási ideje
- a bölcsődések kíséretével kapcsolatos elvárások
- a gyermek ruhájának és egyéni használati eszközeinek tárolásával kapcsolatos elvárások
- az orvosi utasítások betartásával kapcsolatos elvárások
- a gyermek egészségügyi állapotával kapcsolatos elvárások

- a gyermek gyógyszer és élelmiszer érzékenységi jellemzőivel kapcsolatos információnyújtási elvárások
- a gyermek napközbeni megbetegedésével kapcsolatos elvárások
- a szülők napközbeni elérhetőségeivel kapcsolatos elvárások
- a gyermek távolmaradásáról szóló tájékoztatási szabályok
- a szülőkkel való kölcsönös kapcsolattartási szabályok, annak formái
- a térítési díj befizetésével kapcsolatos szabályok
- a bölcsőde területén elvárt viselkedési szabályok
- szülők kötelességei és felelőssége

Bölcsődei dokumentáció

Kisgyermeknevelők által vezetett dokumentumok:

- csoportnapló
- a gyermekekről vezetett napi jelenléti kimutatás (konyhai és létszám jelentők)
- bölcsődei gyermek egészségügyi törzslap
  fejlődési napló
- családi füzet

A megújult szakmai dokumentációban a csoportnapló vezetése jelentősebb szerepet kapott a korábbi évekhez képest. A bölcsődei csoportnapló a bölcsődében, mini bölcsődében nevelkedő kisgyermekek adott csoportra vonatkozó dokumentációja. Az intézmény egyik kötelezően használatos, hivatalos dokumentuma, amely fontos információkat tartalmaz a gyermekek testi-, lelki-, szociális fejlődéséről. A mindennapi fontosabb események és történések rögzítését szolgálja az egyes gyermekre és a csoport egészére vonatkozóan. Adattartamával segíti a kisgyermeknevelők közötti információcserét, a csoportban zajló pedagógiai munka tervezését és értékelését, és támpontot ad a gyermekekről vezetett fejlődési napló vezetéséhez. A csoportnapló vezetése hűen tükrözi a kisgyermeknevelők szakmai felkészültségét, tervező, szervező készségét, pedagógiai érzékét. Az írott üzenetváltás legfőbb eszköze a családi füzet, mely esztétikumával, tartalmával nevelőmunkánk fontos tükre, s egyben a családok és a gyerekek számára örök emlékül szolgál. A családi füzeten keresztül tájékoztatjuk a szülőt a gyermek fejlődésében észlelt előrelépésekről, az egészségi állapotával kapcsolatos eseményekről, ünnepek alkalmával, kedves versekkel, képekkel, köszöntőkkel kedveskedünk a gyerekeknek. A törzslapot a fejlődési naplót a gyermek saját kisgyermeknevelője vezeti.

A kisgyermeknevelők által készített havi/negyedéves összefoglalás a gyermek fejlődéséről, felöleli a gyermekek tevékenységét és megnyilvánulásaik különböző területeit: fejlettségi szintjére, ismereteire, szokásaira lelki világára vonatkozó jellemzőket. A dokumentációk vezetésénél figyelembe vett szempontok: tárgyszerűség, hitelesség, rendszeresség, szakszerűség, célszerűség, rendezettség.

16. IGÉNYBEVEVŐK ÉS A SZEMÉLYES GONDOSKODÁST VÉGZŐ SZEMÉLYEK JOGAI ÉS KÖTELEZETTSÉGEI

Gyermekvédelem a bölcsődében: A gyermekvédelmi feladatok ellátását a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló, 1997. évi XXXI. törvény szabályozza. Intézményünkben egy kisgyermeknevelő koordinálja a gyermekvédelmi munkát, az ezzel összefüggésben lévő feladatokat. Minden évben a Gyermekjóléti Szolgálat által szervezett gyermekvédelmi konferenciára írásos beszámolót készít.

Feladatok

- Prevenció és a lehetséges korrekció.
- A kisgyermek jólétének biztosítása.
- A veszélyeztetettség felismerése és jelzése.
- A gyermekbántalmazás jeleinek felismerése, jelzése.

Jelzőrendszer működtetése

- A kisgyermeknevelő, ha bármilyen problémát észlel a gyerekeivel kapcsolatban, erről tájékoztatást nyújt az intézményvezetőjének.
- Védőnővel, házi gyermekorvossal való konzultálás.
- Szülővel történő beszélgetés.
- Rendőrség, illetve a helyi gyermekjóléti szolgálat tájékoztatása írásban.

Kisgyermek joga

- Biztonságot nyújtó, szeretetteljes légkörben élhessen, fejlődhessen.
- Fejlődéshez szükséges feltételek biztosítva legyenek.
- Veszélyhelyzetben azonnali segítséget kapjon.

• Szükség esetén szakemberek segítsék a fejlődését.

• Lehetősége legyen a játékhoz, tapasztalatok szerzéséhez.

• Hátrányos szociális körülmények esetén kapjon meg minden segítséget a fejlődéshez.

• Rendszeres egészségügyi felügyeletben részesüljön.

A szülő joga

• Megválassza az intézményt, melyre gyermeke nevelését-gondozását bízza.

• Megismerje a nevelési-gondozási elveket, szakmai programot, melyek alapján gyermekét nevelik, gondozzák.

• Tanácsot, tájékoztatást kérjen és kapjon a kisgyermeknevelőtől, megismerhesse a gyermekcsoport életét.

• A bölcsőde működéséről véleményt mondjon.

• Az ellátást igénybe vevőt megilleti a személyes adatainak védelme, az adatai kezelésével kapcsolatos jogok érvényesítése, valamint a magánéletével kapcsolatos titoktartás.

• Az ellátást nyújtó kötelezettségszegése az ellátással a szolgáltatás igénybevételével kapcsolatos problémák esetén panasszal élhetnek, melyet a bölcsőde vezetőjéhez lehet szóban vagy írásban benyújtani.

A szülő kötelessége

- A házirendben leírtak betartása.
- Térítési díjak meghatározott időpontig történő befizetése.
- A család körülményeinek (munkaviszony megszűnése, társadalombiztosítási ellátások igénybevétele stb.) a bölcsődei ellátásra vagy a kiskorú felügyeletének ellátására való jogosultságot érintő, továbbá a személyazonosító és egyéb korábban megadott adatokban való változást 8 napon belül írásban köteles a szülő bejelenteni a bölcsőde vezetőjének.

A kisgyermeknevelő joga

- Szervezze a bölcsődei csoport életét, a nevelési-gondozási elveket, megfelelő módszereket szakmailag önállóan gyakorolja.
- A munkájához szükséges feltételek biztosítva legyenek.
- Részt vehessen továbbképzésben, kutatásokban, munkájának eredményességét szolgáló kísérletben.

• A nevelési-gondozási feladatokat a szakmai elveknek, a törvényben és a jogszabályban rögzített bér és munkaügyi előírásoknak megfelelően, meghatározott munkaidőben, az intézményvezetőjének irányításával és ellenőrzésével lássa el.

A kisgyermeknevelő kötelessége

- Tartsa tiszteletben a gyermek személyiségét és jogait.
- Működjön együtt a családdal, tartsa tiszteletben a családi nevelést, kezelje etikusan a családról szerzett információit.
- Hivatásbeli kötelességként végezze gyermekvédelmi feladatát, különleges gondossággal, felelősséggel foglalkozzék a hátrányos helyzetük miatt rászorulókkal.
- Folyamatos önképzéssel és továbbképzéssel biztosítsa a naprakész szakmai tudását.

17. SZAKMAI TOVÁBBKÉPZÉS

A mai szakmai követelményeknek megfelelő magas színvonalú munkát a bölcsődei szakemberek csak úgy tudják megvalósítani, ha folyamatosan képezik, továbbképzik magukat, ismereteiket bővítik, gazdagítják.

A 8/2000. (VIII.4.) SzCsM rendelet szabályozza a személyes gondoskodást végző személyek adatainak működési nyilvántartásba vételét. A 9/2000. (VIII.4.) SzCsM rendelet pedig a személyes gondoskodást végző személyek továbbképzését határozza meg.

2018. július 1-től a szociális szakmai továbbképzési időszak tartalma 4 évre változott 7/2018 (II.5) EMMI rendelet értelmében.

Továbbképzési terv készítésével ütemezzük be a kisgyermeknevelők továbbképzéseken való részvételét, lehetőség szerint próbálunk pályázatok keretében meghirdetett képzéseken részt venni.

Házi továbbképzések szervezésével felelevenítjük, frissítjük ismereteinket, tudásunkat. Évente több alkalommal tartjuk, melynek témáját a kisgyermeknevelők igénye, érdeklődése alapján, valamint aktuális szakmai kérdésekkel kapcsolatban választjuk ki. Minden évben más kisgyermeknevelő állítja össze a témákat.