

Kisberzsény Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2023. (II.14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről

(egységes szerkezetben, hatályos 2023. augusztus 29. napjától)

Kisberzsény Község 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.

I. Fejezet

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

1. §¹

Kisberzsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2023. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 33.543.583 forintban,
- b) kiadás főösszegét 33.543.583 forintban állapítja meg.

2. §

(1) Az 1. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatokként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, a tartalékokat és az azt követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban a 4. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(5) A kötelező és önként vállalt feladatokat a 3. melléklet tartalmazza.

(6) Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.

3. §

(1)² A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 33.543.583 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 32.731.811 forintban, ebből:

¹ Módosította a 9/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 1.§-a.

² Módosította a 9/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 2.§-a

- ba) a személyi juttatásokat 11.814.946 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.324.162 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 14.305.804 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 1.673.604 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 3.613.295 forintban,
 - c) az önkormányzat finanszírozási kiadásait 811.772 forintban
 - d) az önkormányzat a felhalmozási célú kiadásait 0 forintban
- állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 2.354.786 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez

(4) Kisberzseny Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2023. évi költségvetésében nem tervez.

(5) Az Önkormányzatnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.

(6) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati helyi adó bevétel 2023. évben tervezett összege 4.595.000 Ft.

4. §

(1) Az önkormányzat 2023. január 1. napján hitelállománnyal nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel fő összegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

II. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

(1) A 3. § (1) bekezdés bg) pontja szerinti működési tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200 ezer Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

III. Fejezet
Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

6. §

(1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(3) Az önkormányzat kormányzati funkciói között, illetve a kiemelt előirányzatokon belül az egyes rovatok között, átruházott hatáskörben a polgármester előirányzat-átcsoportosítást hajthat végre, mely alól kivételt képez az egyéb működési célú kiadások előirányzata

7. §

(1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszere keretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

IV. Fejezet

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szerve a falugondnoknak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalt évi nettó 100.000 forint támogatást biztosít.

(2) A munkatörvénykönyves dolgozók, közművelődési munkatárs esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás adható.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szerv dolgozóinak – kivéve közművelődési munkatársat, a munkatörvénykönyves dolgozót, és a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó 20.000 forint meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

- (4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.
- (5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.
- (6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgy hónapot,
- a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,
- b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.
- (7) A juttatás 50%-a jár a tárgy hónapra,
- a) ha a belépés a hónap 15. napja után,
- b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.
- (8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.
- (9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.
- (10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

V. Fejezet

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

10. §

- (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.
- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000.000 Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VI. Fejezet

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

11. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás nyújtásának részletes szabályait az államháztartáson kívüli pénzeszköz átadás-átvételtől szóló 5/2014. (IX.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

12. §

A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

13. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

VIII. Fejezet

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

14. §

(1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

15. §

Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait.
- c) az intézményi kihasználtság.

16. §

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett pénzmaradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

IX. Fejezet

Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

17. §

(1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében

átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

X. Fejezet

Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

18. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2023. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2023. január 1. napján nincs.

18/A. §³

A képviselő-testület a képviselő részére 2023. augusztus 1. napjától – 2023. évre – havi bruttó 11.765 - Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

19. §

A képviselő-testület a Tüskevári közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2023. évben 38.650, -Ft-ban állapítja meg.

20. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

22. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 5/2022. (V. 30.) önkormányzati rendelet.

Ferenczy Lajos
polgármester

Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2023. február 14.

Szarka Gyula
Jegyző

³ Kiegészítette a 9/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 3.§-a.

1. melléklet a 2/2023. (II.14.) önkormányzati rendelethez⁴

Bevételek

				forintban		
A	B	C	D	E	F	G
Cím-szám	Al-cím	Előir. cs. op.	Kiemelt	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat	2023. évi előirányzat
	szám	előir.			eredeti	módosítás
1.				Kisberzsény Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Működési bevételek		
				a) közvetített szolgáltatások	1 536 700	1 536 700
				b) tárgyi eszközök bérbeadása	100 000	100 000
				c) kamatbevételek	1 000	1 000
				d) egyéb működési bevétel		6 000
				e) egyéb működési célú támogatások		
				f) egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	1 637 700	1 643 700
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
				a) Önkormányzatok működési támogatásai		
				aa) Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	1 723 791	1 723 791
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	10 200	10 200
				polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	1 721 578	1 721 578
				Közvilágítás kiegészítő támogatás	40 000	350 000
					10 095 569	10 405 569
				ab) települési önk.szoc., gyermekjóléti és gyermekékt. felad.tám.		
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	6 889 714	7 530 396
				rászoruló gyerekek intézményen kívüli szünidei étkezésénél támogatása		
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 487 416	2 654 416
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.		
				ad) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0
				ae) Elszámolásból származó bevételek		
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			1.	a) Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	19 472 699	20 590 381
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	1 060 740	2 880 902
				aa) Munkaügyi Központ tám.		
		2.		Egyéb működési bevétel		
				Készletértékesítés		
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 060 740	2 880 902
	4			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Egyéb működési bevétel		
				a) Készletértékesítés ellenértéke		475 000
		2		Felhalmozási költségvetés		

⁴ Módosította a 9/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 4.§ (1) bekezdése.

		1.	a) Felhalmozási bevétel		220 000
		3.	Egyéb közhatalmi bevételek		
		4.	Szolgáltatások ellenértéke		10 000
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	0	705 000
	5		Közetmető-fenntartás és -működtetés 013320		
		1.	Működési költségvetés		
		1.	Egyéb működési bevétel		
			Közetmető-fenntartás és -működtetés összesen:	0	0
	6		Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások 104051		
		1.	Működési költségvetés		
		1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
			a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről		
			aa) rendszeres gyermekvédelmi tám.	0	0
	7		Szociális étkeztetés 107051		
		1.	Működési költségvetés		
		4.	Működési bevételek		
			a) ellátási díjak - térítési díj	342 054	342 054
			Szociális étkeztetés összesen:	342 054	342 054
	8		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020		
		1.	Működési költségvetés		
		3.	Közhatalmi bevételek		
			a) kommunális adó	200 000	200 000
			b) értékesítési és forgalmi adók	1 000 000	1 000 000
			c) egyéb közhatalmi bevételek	3 395 000	3 395 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	4 595 000	4 595 000
	9		Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094		
		1.	Működési költségvetés		
		1.	Egyéb működési bevétel		390 200
			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	0	390 200
	10		Falugondnoki szolgáltatás 107055		
		1.	Működési költségvetés		
		1.	Egyéb működési bevétel		
			Falugondnoki szolgáltatás összesen	0	0
	11		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060		
		1.	Működési költségvetés		
		1.	Egyéb működési bevétel		
			Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek összesen	0	0
	12		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások 107060		
		1.	Működési költségvetés		
		1.	Egyéb működési bevétel		
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások összesen	0	0
			Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	27 108 193	31 147 237
			Tárgyévi költségvetési hiány:		
			Költségvetési hiány belső finanszírozása:		
	2.		Finanszírozási bevételek		
		1.	Belföldi finanszírozás bevételei		
		1.	Maradvány igénybevétele		
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 354 786	2 354 786
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	41 560
			Finanszírozási bevételek összesen:	2 354 786	2 396 346
			BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	29 462 979	33 543 583

2. melléklet a 2/2023. (II.14.) önkormányzati rendelethez⁵

Kiadások

					forintban	
A	B	C	D	E	F	G
Cí- m- szá- m	Al- cím- szá- m	Előir. csop.	Kie- mel- t előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2023. évi előirányzat eredeti	2023. évi előirányzat módosítás
1.				Kisberzsény Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
		1.		Személyi juttatások	3 588 000	3 588 000
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	466 440	466 440
		3.		Dologi kiadások	9 381 196	9 096 196
		4.		Egyéb működési célú támogatás		
		5.		Tartalék	588 366	390 393
		2.		Felhalmozási költségvetés		
		7.		Felújítások		
				a) Hivatal felújítás felújítás		
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:	14 024 002	13 541 029
	2.			Közművelődési- és művelődési 013320		
		1.		Működési költségvetés		
		3.		Dologi kiadások	152 400	225 900
		4.		Beruházások		
	3.			Falugondnoki szolgáltatás 107055		
		1.		Működési költségvetés		
		1.		Személyi juttatások	3 982 000	4 042 000
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	479 440	479 440
		3.		Dologi kiadások	998 820	1 108 820
		4.		Beruházások		
		9.		Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Falugondnoki szolgáltatás összesen	5 460 260	5 630 260
	4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030		
		1.		Működési költségvetés		
		5.		Egyéb működési célú kiadások		
				a) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ., Somló-Környéki Többcélú Kistérségi Társulás, KÖH	1 134 800	1 134 800
				b) Óvodafenntartó Társulás	6 916	6 916
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	1 141 716	1 141 716
	5.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233		
		1.		Működési költségvetés		
		1.		Személyi juttatások	996 000	2 696 162
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	64 740	184 740
		3.		Dologi kiadások		
		9.		Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő	3 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 060 740	2 880 902
	6.			Közügyi 064010		
		1.		Működési költségvetés		
		3.		Dologi kiadások	1 544 169	1 544 169
	7.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
		1.		Működési költségvetés		
		1.		Személyi juttatások		
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó		
		3.		Dologi kiadások	547 100	594 169

⁵ Módosította a 9/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 4.§ (2) bekezdése

	2.	Felhalmozási költségvetés		
	6.	Beruházások		
		a) gépvásárlás		
		b) kamera bővítés		
	7.	Felújítások		
		a) Járda felújítás		
		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	547 100	594 169
8.		Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094		
	1.	Működési költségvetés		
	1.	Személyi juttatások	1 488 784	1 488 784
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	193 542	193 542
	3.	Dologi kiadások	1 056 450	1 386 550
	2.	Felhalmozási költségvetés		
	6.	Beruházások		
		a) egyéb tárgyi eszköz beszerzése		
	7.	Felújítások		
	8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
		Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	2 738 776	3 068 876
9.		Intézményen kívüli gyermek étkeztetés 104037		
		Működési költségvetés		
	3.	Dologi kiadások		
10.		Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása 082092		
	1.	Működési költségvetés		
	8.	Dologi kiadások		
11.		Szociális étkeztetés 107051		
	1.	Működési költségvetés		
	3.	Dologi kiadások	350 000	350 000
12.		Házi segítség nyújtás 107052		
		Működési költségvetés		
	5.	Egyéb működési célú kiadások		
13.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060		
	1.	Működési költségvetés		
	1.	Dologi kiadások		
	2.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 673 604	1 673 604
	3.	Egyéb működési célú támogatás áll.háztartáson kívülre		
14.		Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel 018010		
	1.	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadásai		2 081 186
15.		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060		
	1.	Kamatkiadások		
		Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak		
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:			28 692 767	32 731 811
2.		Finanszírozási kiadások		
	1.	Belföldi finanszírozás kiadásai		
	1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	770 212	811 772
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:			770 212	811 772
KIADÁSOK ÖSSZESEN:			29 462 979	33 543 583

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

Sor-szám	Rovat megnevezése	forintban			
		Eredeti előirányzat kötelező feladatok	Eredeti előirányzat önként vállalt feladatok	Előirányzat módosítás kötelező feladatok	Előirányzat módosítás önként vállalt feladatok
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	10 095 569		10 405 569	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0		
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131)	6 889 714		7 530 396	
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 487 416	0	2 654 416	
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0		
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0		
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)				
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	1 060 740	0	3 271 102	
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)				
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)				
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)				
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)				
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	20 533 439	0	23 861 483	
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0		
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)				
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)				
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)				
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)				
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0		
20	Vagyoni típusú adók (B34)	200 000		200 000	
21	ebből: építményadó (B34111)				
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	200 000		200 000	
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	1 000 000		1 000 000	
24	Gépjárműadó (B354121)	0			
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)				
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)				
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	3 395 000		3 395 000	
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)				
29	ebből: egyéb bírság (B361229)				
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)				
31	Közhatalmi bevételek (B3)	4 595 000	0	4 595 000	
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0		475 000	
33	Szolgáltatások (B4021)	100 000		110 000	

⁶ Módosította a 9/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 4.§ (3) bekezdése

34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)				
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	100 000		100 000	
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)				
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	1 536 700		1 536 700
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)				
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)				
40	Tulajdonosi bevételek (B404)				
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)				
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)				
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)				
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)				
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)				
46	Ellátási díjak (B40511)	342 054		342 054	
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)				
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)				
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000		1 000	
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)				
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)				
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)				
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)				
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	0		6 000	
55	Működési bevételek (B4)	443 054		934 054	1 536 700
56	Ingatlanok értékesítése (B52)				
57	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	220 000	
58	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	220 000	
59	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)				
60	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)				
62	ebből: háztartások (B74)				
63	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)				
64	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				
65	Költségvetési bevételek (B1-B7)	25 571 493		29 610 537	1 536 700
66	Hosszú lejáratú hitelek felvétele (B811)	0	0		
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 354 786		2 354 786	
68	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0		41 560	
69	Irányító szervi támogatás B816				
70	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)				
71	Finanszírozási bevételek (B8)	2 354 786		2 396 346	
72	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	27 926 279	1 536 700	32 006 883	1 536 700
73	Személyi juttatások (K1)	10 054 784		11 814 946	
74	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 204 162		1 324 162	
75	Dologi kiadások (K3)	12 493 435	1 536 700	12 769 104	1 536 700
76	Családi támogatások (K42)				
77	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)				
78	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)				
79	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)				

80	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 673 604		1 673 604	
81	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48123)				
82	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48122)				
83	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)				
84	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 673 604		1 673 604	
85	Elvonások és befizetések (K502)			2 081 186	
86	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 141 716		1 141 716	
87	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)				
88	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)				
89	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)				
90	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)				
91	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)				
92	Tartalékok (K51311)	588 366		390 393	
93	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 730 082		3 613 295	
94	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)				
95	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)				
96	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0			
97	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	0			
98	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	0			
99	Beruházások (K6)	0			
100	Ingatlanok felújítása (K711)	0			
101	Informatikai eszköz felújítása (K7211)				
102	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)				
103	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0			
104	Felújítások (K7)	0			
105	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)				
106	ebből: egyházi jogi személyek (K89)				
107	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)				
108	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)				
109	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)				
110	Költségvetési kiadások (K1-K8)	27 156 067	1 536 700	31 195 111	1 536 700
111	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	770 212		811 772	
112	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása				
113	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)				
114	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0			
115	Finanszírozási kiadások (K9)	770 212		811 772	
116	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	27 926 279	1 536 700	32 006 883	1 536 700

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

								forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	2021. évi tény	2022. évi tény	2023. évi eredeti	2023. évi módosítás	2024. évi irányszám	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám
	Működési célú bevételek:							
Önkormányzat:								
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	22 523 577	20 128 887	19 472 699	20 590 381	10 805 000	10 805 000	10 805 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről		4 140 505	1 060 740	3 271 102	7 841 000	7 841 000	7 841 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	22 523 577	24 269 392	20 533 439	23 861 483	18 646 000	18 646 000	18 646 000
2/a	Vagyoni típusú adók	212 500	198 000	200 000	200 000	140 000	140 000	140 000
	Értékesítési és forgalmi adók			1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2/b	Gépjárműadók			0	0			
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	260 167	39 023	3 395 000	3 395 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
2.	Közhatalmi bevételek	472 667	237 023	4 595 000	4 595 000	4 140 000	4 140 000	4 140 000
3/a	Közvetített szolgáltatások	1 374 864	1 401 275	1 536 700	1 536 700	400 000	400 000	400 000
3/b	Szolgáltatások ellenértéke		57 900		10 000			
3c	Tárgyi eszközök bébeadása	173 250	513 000	100 000	100 000	65 000	65 000	65 000
3/d	Készletértékesítés	544 950	219 000	0	475 000			
3/e	Ellátási díjak	169 680	220 245	342 054	342 054	814 000	814 000	814 000
3/f	Kamatbevételek	608	310	1 000	1 000	5 000	5 000	5 000
3/g	Biztosító által fizett kártérítés							
3/h	Egyéb működési bevételek	162 389	7 629	0	6 000	2 409 000	2 409 000	2 409 000
3.	Egyéb tárgyeszközök értékesítése		500 000		220 000			
4	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól							
5.	államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	1 682 574	770 212		41 560			
6	Működési bevételek	4 108 315	3 689 571	1 979 754	2 690 754	3 693 000	3 693 000	3 693 000
7	Finanszírozási bevételek	6 697 036	6 806 479	2 354 786	2 396 346	500 000	500 000	500 000
Önkormányzat működési célú bevételei összesen:		33 801 595	35 002 465	29 462 979	33 543 583	26 979 000	26 979 000	26 979 000
Működési célú bevételek összesen:		33 801 595	35 002 465	29 462 979	33 543 583	26 979 000	26 979 000	26 979 000

⁷ Módosította a 9/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 4.§ (4) bekezdése

Kisberzsény Község Önkormányzata 2023. évi előirányzat felhasználási terve

												forintban	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	23 861 483	1 988 457	1 988 457	1 988 457	1 988 457	1 988 457	1 988 457	1 988 457	1 988 457	1 988 457	1 988 457	1 988 457	1 988 457
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről													
3. Közhatalmi bevételek	4 595 000	382 917	382 917	382 917	382 917	382 917	382 917	382 917	382 917	382 917	382 917	382 917	382 917
4. Működési bevételek	2 690 754	224 230	224 230	224 230	224 230	224 230	224 230	224 230	224 230	224 230	224 230	224 230	224 229
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	2 396 346	2 396 346											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	33 543 583	4 991 949	2 595 603	2 595 603	2 595 603	2 595 603	2 595 603	2 595 603	2 595 603	2 595 603	2 595 603	2 595 603	2 595 603
10. Személyi juttatások	11 814 946	984 579	984 579	984 579	984 579	984 579	984 579	984 579	984 579	984 579	984 579	984 579	984 579
11. M.a. terh.járadékok és szoc.hjár adó	1 324 162	110 347	110 347	110 347	110 347	110 347	110 347	110 347	110 347	110 347	110 347	110 347	110 347
12. Dologi kiadások	14 305 804	1 192 150	1 192 150	1 192 150	1 192 150	1 192 150	1 192 150	1 192 150	1 192 150	1 192 150	1 192 150	1 192 150	1 192 150
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 673 604	139 467	139 467	139 467	139 467	139 467	139 467	139 467	139 467	139 467	139 467	139 467	139 467
14. Egyéb működési célú kiadások	3 613 295	301 108	301 108	301 108	301 108	301 108	301 108	301 108	301 108	301 108	301 108	301 108	301 108
15. Beruházások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások													
18. Finanszírozási kiadások	811 772	811 772											
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	33 543 583	3 539 423	2 727 651	2 727 651	2 727 651	2 727 651	2 727 651	2 727 651	2 727 651	2 727 651	2 727 651	2 727 651	2 727 651

⁸ Módosította a 9/2023. (VIII.28.) önkormányzati rendelet 4.§ (5) bekezdése.

Kisberzsény Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi nyitólétszáma, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszám

			adatok: főben	
A	B	C	D	E
Megnevezés	2023. január 1.		2023. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazott	2	2		
2. Választott tisztségviselők	5	0		
3. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók		0		
4. Közfoglalkoztatottak	3	3		
5. Összesen:	10	5		

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2023. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1-3. §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét.
A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

4. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

5 §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

6. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

7. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

8-9. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

10. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

11. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

12-13. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

14-16. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

18-22. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek** a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

b) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

c) A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2023. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek.

A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

c) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.