

Kisberzsény Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

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. §

Kisberzsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2024. évi önkormányzati költségvetés

- a) bevételi főösszegét 32.324.750 forintban,
- b) kiadási főösszegét 32.324.750 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 tárgyévi 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) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 32.324.750 forintban;
 - b) az önkormányzat működési célú kiadásait 30.226.710 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 13.055.224 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.548.301 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 10.789.645 forintban,
 - bd) a működési célú támogatásértéktű kiadásokat 845.800 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 968.181 forintban,
 - bf) a működési célú általános tartalék összegét 2.239.500 forintban,
 - c) finanszírozási kiadást 780.059 forintban,
 - d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 2.098.040 forintban
- állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 4.669.204 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 2024. 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 2024. évben tervezett összege 1.310.000 Ft.

4. §

(1) Az önkormányzat 2024. január 1. napján hitelállománnyal nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetve létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „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 500.000 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 100.000 forint támogatást biztosít.

(2) A munka törvénykönyves 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 munka törvénykönyves 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-átvételről 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 2024. január 1. napján nincs.

(2) Az önkormányzatnál tartósan üres álláshely 2024. január 1. napján nincs.

19. §

A képviselő-testület a képviselő részére 2024. január 1. napjától – 2024. évre – havi bruttó 11.765, - Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg

20. §

A képviselő-testület a Tüskevári közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2024. évben 38.650, -Ft-ban állapítja meg.

21. §

Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

23. §

E rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

24.§

Hatályát veszti az önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról (Zárszámadás) szóló 7/2023. (V.30.) önkormányzati rendelet.


Ferenczy Lajos
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2024. február 12.


Szarka Gyula
Jegyző



1. melléklet a 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

				forintban	
A	B	C	D	E	F
Cím - száma	Alcíma	Előir. száma	Kiegészítő	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat
	száma	előir.			eredeti
1.				Kisberzsény Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	2 032 000
				b)tárgyi eszközök bérbeadása	100 000
				c) kamatbevételek	1 000
				d) egyéb működési bevétel	
				e) egyéb működési célú támogatások	
				f) egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	2 133 000
	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.	2 108 880
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	10 200
				polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	1 721 578
					10 440 658
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekéktk.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	7 231 056
				rászouló gyerekek intézményen kívüli szünidei étkezésénél támogatása	
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 654 416
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	
				ad) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
				ae) Elszámolásból származó bevételek	
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			1.	a) Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	20 326 130
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	2 557 278
				aa) Munkaügyi Központ tám.	
		2.		Egyéb működési bevétel	
				Készletértékesítés	
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	2 557 278
	4			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Egyéb működési bevétel	997 138
		2		Felhalmozási költségvetés	

		1.	a) Felhalmozási bevétel	
		3.	Egyéb közhatalmi bevételek	
		4.	Szolgáltatások ellenértéke	
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	997 138
5			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	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
7			Szociális étkeztetés 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		4.	Működési bevételek	
			a) ellátási díjak - térítési díj	332 000
			Szociális étkeztetés összesen:	332 000
8			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Közhatalmi bevételek	
			a) kommunális adó	300 000
			b)értékesítési és forgalmi adók	1 000 000
			c) egyéb közhatalmi bevételek	10 000
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	1 310 000
9			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	0
10			Falugondnoki szolgáltatás 107055	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Falugondnoki szolgáltatás összesen	0
11			Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek összesen	0
12			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Egyéb működési bevétel	
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások összesen	0
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				27 655 546
Tárgyévi költségvetési hiány:				
Költségvetési hiány belső finanszírozása:				
2.			Finanszírozási bevételek	
		1.	Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 669 204
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0
Finanszírozási bevételek összesen:				4 669 204
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				32 324 750

2. melléklet a 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Al- cím szám	Előir. csop.	Kie- melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat eredeti
1.				Kisberzsény Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	4 294 440
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	558 277
			3.	Dologi kiadások	4 582 250
			4.	Egyéb működési célú támogatás	
			5.	Tartalék	2 239 500
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			7.	Felújítások	
				a) Hivatal felújítás felújítás	
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:	11 674 467
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	543 165
			4.	Beruházások	
	3.			Falugondnoki szolgáltatás 107055	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	4 738 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	623 218
			3.	Dologi kiadások	1 630 000
			4.	Beruházások	
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Falugondnoki szolgáltatás összesen	6 991 818
	4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Somló-Környéki Többcéltű Kistérségi Társulás	834 800
				b) Óvodafenntartó Társulás	11 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	845 800
	5.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	2 401 200
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	156 078
			3.	Dologi kiadások	
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	2 557 278
	6.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 016 000
	7.			Város-, közüségüzgázdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	
			3.	Dologi kiadások	940 800
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) gépvásárlás	2 098 040

			7.	Felújítások	
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	3 038 840
	8.			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	1 620 984
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	210 728
			3.	Dologi kiadások	1 438 720
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
			a)	egyéb tárgyi eszköz beszerzése	
			7.	Felújítások	
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	3 270 432
	9.			Intézményen kívüli gyermek étkeztetés 104037	
				Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	221 850
	10.			Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása 082092	
		1.		Működési költségvetés	
			8.	Dologi kiadások	
	11.			Szociális étkeztetés 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	416 860
	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	968 181
			3.	Egyéb működési célú támogatás áll.háztartáson kívülre	
	15			Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060	
		1.		Kamatkiadások	
				Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak	
				Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	31 544 691
	2.			Finanszírozási kiadások	
		1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	780 059
				Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:	780 059
				KIADÁSOK ÖSSZESEN:	32 324 750

3. melléklet a 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

			forintban
A	B	C	D
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	10 440 658	0
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131)	7 231 056	0
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 654 416	0
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)	2 557 278	0
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)	22 883 408	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0
15	ebből egyéb központi főcím támogatás (B2119)		
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok főcím (B2513)		
17	ebből: elkülönített állami pénzal főcím (B2515)		
18	ebből: önkorm és kv-i szervek főcím támogatás (B2516)		
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0
20	Vagyoni típusú adók (B34)	300 000	0
21	ebből: építményadó (B34111)		
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	300 000	0
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	1 000 000	
24	Gépjárműadó (B354121)	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterhő díj (B355122)		
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)		
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	10 000	0
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)	1 310 000	0
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	100 000	0
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)		
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	100 000	0
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)		
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	2 032 000
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)	332 000	0
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)		
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)		
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	0

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)	997 138	0
55	Működési bevételek (B4)	1 430 138	0
56	Ingatlanok értékesítése (B52)		
57	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0
58	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0
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)		
66	Hosszú lejáratú hitelek felvétele (B811)	0	0
67	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4 669 204	0
68	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
69	Irányító szervi támogatás B816		
70	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)		
71	Finanszírozási bevételek (B8)	4 669 204	0
72	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	30 292 750	2 032 000
73	Személyi juttatások (K1)	13 055 224	0
74	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 548 301	0
75	Dologi kiadások (K3)	8 757 645	2 032 000
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)	968 181	0
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)	968 181	0
85	Elvonások és befizetések (K5023)		
86	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	845 800	0
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)	2 239 500	0
93	Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 085 300	0
94	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		
95	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)		
96	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0
97	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	1 652 000	0
98	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	446 040	0
99	Beruházások (K6)	2 098 040	0
100	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0
101	Informatikai eszköz felújítása (K7211)		
102	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)		
103	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0
104	Felújítások (K7)	0	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)		
111	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	780 059	0
112	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása		
113	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)		
114	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0
115	Finanszírozási kiadások (K9)	780 059	0
116	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	30 292 750	2 032 000

4. melléklet a 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	H	I	J
Sor-	MEGNEVEZÉS	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2025. évi	2026. évi	2027. évi
szá m		tény	várható	eredeti	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:						
	Önkormányzat:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	20 128 887	21 330 067	20 326 130	10 805 000	10 805 000	10 805 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	4 140 505	4 764 519	2 557 278	7 841 000	7 841 000	7 841 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	24 269 392	26 094 586	22 883 408	18 646 000	18 646 000	18 646 000
2/a	Vagyoni típusú adók	198 000	299 233	300 000	300 000	300 000	140 000
	Értékesítési és forgalmi adók		395 281	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2/b	Gépjárműadók			0			
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	39 023	2 796	10 000	10 000	10 000	3 000 000
2.	Közhatalmi bevételek	237 023	697 310	1 310 000	1 310 000	1 310 000	4 140 000
3/a	Közvetített szolgáltatások	1 401 275	1 802 429	2 032 000	400 000	400 000	400 000
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	57 900	125 000				
3/c	Tárgyi eszközök bébeadása	513 000		100 000	65 000	65 000	65 000
3/d	Készletértékesítés	219 000	475 000	0			
3/e	Ellátási díjak	220 245	332 020	332 000	814 000	814 000	814 000
3/f	Kamatbevételek	310	286	1 000	5 000	5 000	5 000
3/g	Biztosító által fizett kártérítés		266 865				
3/h	Egyéb működési bevételek	7 629	4 102	997 138	2 409 000	2 409 000	2 409 000
3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	500 000	220 000				
4	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól						
5.	államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	770 212	821 619				
6	Működési bevételek	3 689 571	4 047 321	3 462 138	3 693 000	3 693 000	3 693 000
7	Finanszírozási bevételek	6 806 479	2 354 786	4 669 204	500 000	500 000	500 000
	Önkormányzat működési célú bevételei összesen:	35 002 465	33 194 003	32 324 750	24 149 000	24 149 000	26 979 000
	Működési célú bevételek összesen:	35 002 465	33 194 003	32 324 750	24 149 000	24 149 000	26 979 000
	Működési célú kiadások:						
	Önkormányzat:						
1.	Személyi juttatások	13 239 488	13 542 099	13 055 224	11 536 000	11 536 000	11 536 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 555 375	1 534 978	1 548 301	2 335 000	2 335 000	2 335 000
3.	Dologi kiadások	8 129 680	9 545 044	10 789 645	5 656 000	5 656 000	5 656 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	336 476	1 103 800	968 181	1 090 000	1 090 000	1 090 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülré	2 065 045	936 210	845 800	954 000	954 000	954 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülré						
5/c	Általános tartalék			2 239 500	100 000	100 000	100 000
5/d	Céltartalék						

5.	Egyéb működési célú kiadások	2 065 045	936 210	3 085 300	1 054 000	1 054 000	1 054 000
6.	Finanszírozási kiadások			780 059			
7.	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadás	965 042	2 046 896				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	662 774	811 772				
7.	Átlagos állományi létszám	6	5	5	4	4	4
Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:		26 953 880	29 520 799	30 226 710	21 671 000	21 671 000	21 671 000
Működési célú kiadások összesen:		26 953 880	29 520 799	30 226 710	21 671 000	21 671 000	21 671 000
Felhalmozási célú bevételek:							
1/ a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
1/ b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	-	996 000	0			
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			0			
2.	Felhalmozási bevételek						
Felhalmozási célú bevételek összesen:		0	996 000	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások:							
1.	Beruházások			2 098 040			
2.	Felújítások	5 693 799		0	1 430 200	1 430 200	1 430 200
3/ a	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülről				887 800	887 800	887 800
3/ b	Lakástámogatás						
4.	Rövid lejáratú hitelek						
Felhalmozási célú kiadások összesen:		5 693 799	0	2 098 040	2 318 000	2 318 000	2 318 000
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		8 048 585	3 673 204	2 098 040	2 478 000	2 478 000	5 308 000
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege		-5 693 799	996 000	-2 098 040	-2 318 000	-2 318 000	-2 318 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		35 002 465	34 190 003	32 324 750	24 149 000	24 149 000	26 979 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		32 647 679	29 520 799	32 324 750	23 989 000	23 989 000	23 989 000

5. melléklet a 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

2024. évi előirányzat felhasználási terv

[illegible]

6. melléklet a 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

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

A	B	C	D	E
Megnevezés	2024. január 1.		2024. 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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2024. 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.

18-24. §-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) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

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

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

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

A 2024. 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 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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.