

Dabrony Község Önkormányzata Képviselő-testületének

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

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Dabrony 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. §

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

- a) bevételi főösszegét 81.720.172 forintban,
- b) kiadási főösszegét 81.720.172 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 felújításokként, a beruházási előirányzatokat beruházásokként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A kötelező, az önként vállalt és az államigazgatási feladatok költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

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

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

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

(7) A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi zárólétszámot 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 81.720.172 forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 80.203.173 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 27.175.080 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 3.350.976 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 19.462.688 forintban,
 - bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat 21.110.821 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 7.761.928 forintban,
 - bf) finanszírozási kiadások 1.341.680 forintban;
- c) önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban,
- d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 1.516.999 forintban, ebből:
 - da) a beruházások összegét 1.516.999 forintban,
 - db) a felújításokat 0 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 25.732.916 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi költségvetési maradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

(4) 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 saját bevétel 2024. évben tervezett összege 8.000.000 forint helyi adó.

4. §

(1) Az önkormányzat hitelállománnyal 2024. január 1. napján 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 főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

(4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

II. Fejezet
A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

- (1) A tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.
- (2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200.000 forint 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 munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

8. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve 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 e rendelet mellékletében 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

9. §

- (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 CXLI. 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

10. §

- (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 9/2013. (XI.15.) önkormányzati rendelet tartalmazza.

VII. Fejezet
Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

11. §

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

12. §

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

VIII. Fejezet
Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

13. §

(1) A jegyző által előkészített zárszámadási rendelet-tervezetet 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.

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

14. §

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 elemzését.

15. §

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

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

IX. Fejezet
Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

16. §

(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

17. §

(1) Az önkormányzatnál betöltetlen álláshely 2024. január 1. napján nincs.

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

18. §

A képviselő-testület a képviselők részére 2024. január 1. napjától – 2024. évre – havi bruttó 30.000,- Ft összegű tiszteletdíjat állapít meg.

19. §

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

20. §

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.

21. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

22. §

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

23. §

Hatályát veszti az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 8/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelet.


Szabóné Porkoláb Zsanett
polgármester




Szarka Gyula
jegyző



A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2024. február 12.


Szarka Gyula
jegyző



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

Bevételek

A	B	C	D	E	forintban
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	G 2024. évi előirányzat
1.				Dabrony Község Önkormányzata	
	1.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	1 605 288
	2.			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Önkormányzatok működési támogatásai	
				aa) A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	
				település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás tám.	5 646 335
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	12 750
				Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	3 443 155
					15 702 240
				ab) települési önk. egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	8 704 000
				szociális étkeztetés támogatása	796 100
				falugondnoki szolgáltatás támogatása	5 612 200
				szociális ágazati pótlék	284 760
					15 397 060
				ac) települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	457 448
				ad) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés	559 965
					2 829 965
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	34 386 713
3.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) Munkaügyi Központ tám.	1 720 860
4.				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	
				aa) mezőéri agrártámogatás	1 080 000
				ab) LEADER pályázat (mobilszínpad, Husqvarna utánfutó)	1 836 395
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	2 916 395
5.				Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) ellátási díjak - térítési díj	2 250 000
				Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	2 250 000

	6.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Közhatalmi bevételek	
				a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	8 000 000
				b) egyéb közhatalmi bevételek - mezőőri járulék	5 108 000
				Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről összesen:	13 108 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					55 987 256
Tárgyévi költségvetési hiány:					25 732 916
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
	2.			Finanszírozási bevételek	
		1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
			1.	Maradvány igénybevétele	
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	25 732 916
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					81 720 172

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
1.				Dabrony Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	13 473 080
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 737 460
			3.	Dologi kiadások	4 039 840
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				b) tartalék	19 325 821
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	38 576 201
	2.			Köztisztviselő-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	19 050
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	1 000 000
				b) Bursa támogatás	750 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	1 750 000
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	1 650 800
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	120 060
			3.	Dologi kiadások	45 100
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 815 960
	5.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	400 050
	7.			Közvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	2 903 450
	8.			Zöldterület-kezelés 066010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	790 550
	9.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	4 024 400
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	523 172
			3.	Dologi kiadások	3 699 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
				a) alappont	1 000 000
				b) kamerarendszer	317 500
				c) LEADER pályázat (mobilszínpad, Husqvarna utánfutó)	199 499
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	9 763 571

10.			Könyvtári szolgáltatás 082044	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	780 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	101 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Könyvtári szolgáltatás összesen:	881 000
11.			Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása 082092	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	2 410 400
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	313 352
		3.	Dologi kiadások	3 411 500
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Közművelődés- hagyományos közösségi értékek gondozása összesen:	6 135 252
12.			Civil szervezetek működési támogatása 084031	
	1.		Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) Magyar Fogyatékosok Lovas Sportszövetség Egyesület	35 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	35 000
15.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	457 448
15.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
	1.		Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	3 000 000
16.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
	1.		Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	4 636 400
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	555 932
		3.	Dologi kiadások	896 700
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	6 089 032
17.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
	1.		Működési költségvetés	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 761 928
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	7 761 928
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				80 378 492
2.			Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	2024. 00. havi megelőlegezések visszafizetése	1 341 680
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				1 341 680
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				81 720 172

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai

					forintban
A	B	C	D	E	F
		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladat
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	15 702 240	15 702 240	0	0
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B11311)	15 397 060	15 397 060	0	0
4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B11321)	457 448	457 448	0	0
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 829 965	2 829 965	0	0
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0	0	0
7.	Elszámolásból származó bevételek (B1161)	0	0	0	0
8.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	34 386 713	34 386 713	0	0
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	4 637 255	4 637 255	0	0
10.	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	1 720 860	1 720 860	0	0
11.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	39 023 968	39 023 968	0	0
12.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
13.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
14.	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0
15.	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B3511)	8 000 000	8 000 000	0	0
16.	Gépjárműadó (B3541)	0	0	0	0
17.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterhő díj (B3551)	0	0	0	0
18.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	8 000 000	8 000 000	0	0
19.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	5 108 000	5 108 000	0	0
20.	Közhatalmi bevételek (B3)	13 108 000	13 108 000	0	0
21.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B4011)	0	0	0	0
22.	Szolgáltatások (B4021)	1 605 288	0	1 605 288	0
23.	ebből: bérleti díj bev (B4021)	1 605 288	0	1 605 288	0
24.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0
25.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
26.	Ellátási díjak (B4051)	2 250 000	2 250 000	0	0
27.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B4061)	0	0	0	0
28.	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B4081)	0	0	0	0
30.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
31.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B4091)	0	0	0	0
32.	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0
33.	Egyéb működési bevételek (B4111)	0	0	0	0
34.	Működési bevételek (B4)	3 855 288	2 250 000	1 605 288	0
35.	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
36.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
37.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
38.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
39.	Felhalmozási célú visszatérítendő tám, kölcsönök visszatérülése államh. kívülről (B74)	0	0	0	0
40.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
41.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
42.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	55 987 256	54 381 968	1 605 288	0
43.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B81311)	25 732 916	25 732 916	0	0
44.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
45.	Irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0
46.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	25 732 916	25 732 916	0	0

47.	Finanszírozási bevételek (B8)	25 732 916	25 732 916	0	0
48.	MINDÖSSZESEN:	81 720 172	80 114 884	1 605 288	0
49.	Személyi juttatások (K1)	27 175 080	27 175 080	0	0
50.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	3 350 976	3 350 976	0	0
51.	Dologi kiadások (K3)	19 462 688	19 462 688	0	0
52.	Családi támogatások (K42)	0	0	0	0
53.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
54.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	7 761 928	7 761 928	0	0
55.	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K481)	0	0	0	0
56.	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K481)	60 000	60 000	0	0
57.	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K481)	7 701 928	7 701 928	0	0
58.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	7 761 928	7 761 928	0	0
59.	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
60.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	1 750 000	1 750 000	0	0
61.	ebből: társulások és költségvetési szervek (K5061)	1 750 000	1 750 000	0	0
62.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	35 000	0	35 000	0
63.	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	35 000	0	35 000	0
64.	Tartalékok (K5131)	19 325 821	19 325 821	0	0
65.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	21 110 821	21 075 821	35 000	0
66.	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	0	0	0	0
67.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	787 400	787 400	0	0
68.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	250 000	0	250 000	0
69.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	157 086	0	157 086	0
70.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	322 513	67 500	255 013	0
71.	Beruházások (K6)	1 516 999	854 900	662 099	0
72.	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0
73.	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
74.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
75.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0	0	0
76.	Felújítások (K7)	0	0	0	0
77.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
78.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
79.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
80.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	80 378 492	79 681 393	697 099	0
81.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 341 680	1 341 680	0	0
82.	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0
83.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
84.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 341 680	1 341 680	0	0
85.	Finanszírozási kiadások (K9)	1 341 680	1 341 680	0	0

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

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							foriniban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor- szám	M E G N E V E Z É S	2022. évi teljesítés	2023. évi várható teljesítés	2024. évi terv	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	41 632 977	35 367 811	34 386 713	35 000 000	35 000 000	35 000 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 759 907	1 495 692	4 637 255	5 000 000	5 000 000	5 000 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	45 392 884	36 863 503	39 023 968	40 000 000	40 000 000	40 000 000
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	7 794 767	12 852 853	8 000 000	8 000 000	8 000 000	8 000 000
2/b	Gépjárműadók	-	-	-	-	-	-
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	2 659 571	4 264 567	5 108 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
2.	Közhatalmi bevételek	10 454 338	17 117 420	13 108 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	-	360 000	-	-	-	-
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	1 546 013	2 119 004	1 605 288	1 500 000	1 500 000	1 500 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	-	-	-	-	-	-
3/d	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-	-	-
3/e	Ellátási díjak	1 718 310	2 432 850	2 250 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-
3/g	Kamatbevételek	19	16	-	-	-	-
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	10 000	50 000	-	-	-	-
3/i	Egyéb működési bevételek	172 030	1 757 376	-	-	-	-
3.	Működési bevételek	3 446 372	6 719 246	3 855 288	3 700 000	3 700 000	3 700 000
4.	Finanszírozási bevételek	14 761 626	18 314 285	25 732 916	20 000 000	20 000 000	20 000 000
	Működési célú bevételek összesen:	74 055 220	79 014 454	81 720 172	76 700 000	76 700 000	76 700 000
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	24 763 344	22 965 575	27 175 080	28 000 000	28 000 000	28 000 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 131 125	2 841 265	3 350 976	3 500 000	3 500 000	3 500 000
3.	Dologi kiadások	18 636 712	17 606 199	19 462 688	19 000 000	19 000 000	19 000 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 195 000	6 078 333	7 761 928	7 500 000	7 500 000	7 500 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülre	2 074 273	1 689 493	1 750 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	42 000	42 000	35 000	50 000	50 000	50 000
5/c	Általános tartalék	-	-	19 325 821	16 050 000	16 050 000	16 050 000
5/d	Céltartalék	-	-	-	-	-	-
5/e	Elvonások és befizetések	71 560	-	-	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 187 833	1 731 493	21 110 821	17 600 000	17 600 000	17 600 000
6.	Finanszírozási kiadások	1 231 027	1 207 197	1 341 680	1 100 000	1 100 000	1 100 000
7.	Átlagos állományi létszám						
	Működési célú kiadások összesen:	56 145 041	52 430 062	80 203 173	76 700 000	76 700 000	76 700 000
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről		9 833 356	-	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről		9 833 356	-	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek		5 100 000	-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:		14 933 356	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások						
1.	Beruházások	743 597	3 199 913	1 516 999	-	-	-
2.	Felújítások	-	11 001 492	-	-	-	-
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	193 977	1 583 427	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	937 574	15 784 832	1 516 999	-	-	-
	Működési célú bevételek és működési célú kiadások egyenlege:	17 910 179	26 584 392	1 516 999	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek és felhalmozási célú kiadások egyenlege:	- 937 574	- 851 476	- 1 516 999	-	-	-
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	74 055 220	93 947 810	81 720 172	76 700 000	76 700 000	76 700 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	57 082 615	68 214 894	81 720 172	76 700 000	76 700 000	76 700 000

2024. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	forintban	
												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. beltről	39 023 968	3 251 997	3 251 997	3 251 997	3 251 997	3 251 997	3 251 997	3 251 997	3 251 997	3 251 997	3 251 997	3 251 997	3 251 997
2. Felhalmozási célú tám. áh. beltről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	13 108 000	0	0	4 000 000	5 108 000	0	0	0	0	4 000 000	0	0	0
4. Működési bevételek	3 855 288	321 274	321 274	321 274	321 274	321 274	321 274	321 274	321 274	321 274	321 274	321 274	321 274
5. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Finanszírozási bevételek	25 732 916	25 732 916	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	81 720 172	29 306 187	3 573 271	7 573 271	8 681 271	3 573 271	3 573 271	3 573 271	3 573 271	7 573 271	3 573 271	3 573 271	3 573 271
10. Személyi juttatások	27 175 080	2 264 590	2 264 590	2 264 590	2 264 590	2 264 590	2 264 590	2 264 590	2 264 590	2 264 590	2 264 590	2 264 590	2 264 590
11. M.a. terhf.járulekok és szoc.hjár adó	3 350 976	279 248	279 248	279 248	279 248	279 248	279 248	279 248	279 248	279 248	279 248	279 248	279 248
12. Dologi kiadások	19 462 688	1 621 891	1 621 891	1 621 891	1 621 891	1 621 891	1 621 891	1 621 891	1 621 891	1 621 891	1 621 891	1 621 891	1 621 887
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 761 928	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	1 000 000	5 000	5 000	3 358 464	3 358 464
14. Egyéb működési célú kiadások	21 110 821	19 325 821	0	1 000 000	0	0	0	0	35 000	750 000	0	0	0
15. Beruházások	1 516 999	0	0	1 516 999	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Finanszírozási kiadások	1 341 680	1 341 680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	81 720 172	24 838 230	4 170 729	6 687 728	4 170 729	4 170 729	4 170 729	4 170 729	5 200 729	4 930 729	4 170 729	7 524 193	7 524 189

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

**Dabrony 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	2024. január 1.		2024. december 31.	
(besorolási osztály, fizetési fokozat)	tényleges	munkajogi	tényleges	munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Kőzalkalmazottak	3	3		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1		
3. Közfoglalkoztatottak	1	1		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	10	6	0	0

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 összességét.

A bevételek és kiadások összességének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak közgazdasági jelleg szerinti tagolását, továbbá a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 4. melléklet tartalmazza. A költségvetési bevételeket és kiadásokat közgazdasági jellegük szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra bontva részletezi a 4. melléklet. A költségvetési évet követő három év irányszámait a korábbi évek tapasztalati adatain, illetve az előterjesztéseken alapulnak.

Az éves előirányzat felhasználási tervet az 5. melléklet tartalmazza, az ütemterv az előző évi tapasztalati adatok és a kötelezettségvállalás-nyilvántartás adatai alapján havi bontásban tartalmazza a bevételi és kiadási előirányzatokat.

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. §-hoz

A munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

9. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

10. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

11-12. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

13-15. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

16. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

17-23. §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

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 kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat 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.