

Apácatorna Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Apácatorna 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 fő összege

1. §

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

- a) bevételi főösszegét 39.792.129,- forintban,
- b) kiadási főösszegét 39.792.129,- forintban állapítja meg.

2. §

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

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

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

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

(5) 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 közzéadásra a 4. 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 39.792.129,- forintban;
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 39.792.129,- forintban,ebből:

- ba)* a személyi juttatásokat 12.696.348, - forintban,
- bb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.569.033 - forintban,
- bc)* a dologi kiadásokat 16.833.212, - forintban,
- bd)* a működési célú támogatás értékű kiadásokat 2.503.200, - forintban,
- be)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 2.002.500, - forintban;
- bf)* a működési célú tartalék összegét 3.332.071, - forintban;
- c) finanszírozási kiadást 855.765, - forintban,

állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 6.153.930, - Ft. 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) Apácatorna 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 2.410.000, - 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 pénztárhelyénél „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.

II. Fejezet

A költségvetési tartalék előirányzatai

5. §

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

(2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 600.000 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 dolgozóinak 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, - Ft támogatást biztosít.

(2) A közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak 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 a közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak – biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közművelődési munkatárs és a közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó 20.000, - Ft 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 használhatók 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 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

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 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.

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 elemzését.

16. §

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves elemi 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 20.000, - 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. §

A képviselő-testület az Apácatornai Labdarúgó Club részére – 2024. évre – évi 300.000, - Ft. támogatást biztosít.

22. §

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.

23. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

24. §

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

25. §

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


Kovács Béla
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tüskevár, 2024. február 19.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Al- cím	Előir. r. csop	Kie- melt	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat
	szá- m		előir.		eredeti
1.				Apácatorna Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) közvetített szolgáltatások	4 445 000
				b)tárgyi eszközök bérbeadása	150 000
				c) kamatbevételek	1 000
				d) egyéb működési bevételek	15 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	4 611 000
	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.	2 745 320
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	12 750
				polgármesteri illetmény és járulékai	1 721 578
					11 079 648
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekéktk.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	2 002 500
				egyres szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	6 497 961
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 654 410
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	
				b) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	
		2.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	22 234 519
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				a) Egyéb működési célú támogatás	852 146
		2.		Felhalmozási célú támogatások áll. Belülről	
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	852 146
	4			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Készlet értékesítés	100 000
			2.	Közvetített szolgáltatás	
			3.	Egyébműködési bevétel	2 001 000
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			1.	Felhalmozási bevéte	
			2.	Felhalmozási bevétel	
			3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	2 101 000
	5			052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	
		1.		Működési bevételek	
			1.	a) közvetített szolgáltatások	360 000

				Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése összesen	360 000
	6			Szociális étkeztetés 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) ellátási díjak - térítési díj	1 069 534
				Szociális étkeztetés összesen:	1 069 534
	7			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Közhatalmi bevételek	
				a) kommunálisadó	400 000
				b) értékesítési és forgalmi adók	2 000 000
				d) egyéb közhatalmi bevételek	10 000
				Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	2 410 000
				Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	33 638 199
				Tárgyévi költségvetési hiány:	6 153 930
				Költségvetési hiány belső finanszírozása:	
	2.			Finanszírozási bevételek	
		1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
			1.	Maradvány igénybevétele	
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 153 930
			2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
			1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
				Finanszírozási bevételek összesen:	6 153 930
				BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	39 792 129

2. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cí m- szá m	Al- cím szá m	Előir. csop.	Kie- - mel t elői r.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat eredeti
1.				Apácatorna Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	5 149 800
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	669 474
			3.	Dologi kiadások	8 190 725
			4.	Tartalék	3 332 071
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:	17 342 070
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	572 770
	3.			Falugondnoki szolgáltatás 107055	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	4 783 200
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	636 810
			3.	Dologi kiadások	1 536 950
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Falugondnoki szolgáltatás összesen	6 956 960
	4.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030	
		1.		Működési költségvetés	
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	2 173 200
				b) TÖOSZ tagdíj, Óvodafenntartó Társulás	30 000
				c) Apácatorna Labdarúgó klub	300 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	2 503 200
	5.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	800 400
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	52 026
			3.	Dologi kiadások	
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	852 426
	6.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	1 481 000
	7.			Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	342 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	
			3.	Dologi kiadások	965 200
		2.		Felhalmozási költségvetés	
			6.	Beruházások	
			7.	Felújítások	
				Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	1 307 200
				Közüművelődés hagyományos közüsségi kulturális értékek gondozása 082092	
				Dologo kiadások	
				Közüművelődés hagyományos közüsségi kulturális értékek gondozása összesen	0
	8.			Közüművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094	

		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	1 620 948
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	210 723
		3.	Dologi kiadások	2 122 725
		2.	Felhalmozási költségvetés	
		6.	Beruházások	
			a) egyéb tárgyi eszközök beszerzése	
		7.	Felújítások	
			Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	3 954 396
9.			Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése 052020	
			Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	360 000
10.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetése 104037	
		1.	Működési költségvetés	
		8.	Dologi kiadások	194 868
11.			Szociális étkeztetés 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 408 974
12.			Házi segítség nyújtás 107052	
			Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
13.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	
		8.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 002 500
14.			Önkormányzatok elszámolása a központi költségvetéssel 018010	
		1.	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadásai	0
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				38 936 364
			Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010	
2	1.		Finanszírozási kiadások	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	855 765
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				855 765
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				39 792 129

3. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

			forintban
A	B	C	D
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat kötelező feladatok	Eredeti előirányzat önként vállalt feladatok
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	11 079 648	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)		
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131)	8 500 461	
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 654 410	
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)		
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)		
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	22 234 519	
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2 853 146	
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)	25 087 665	
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)		
15	ebből egyéb központi fő tám (B2119)		
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fő (B2513)		
17	ebből: elkülönített állami pénzal fő (B2515)		
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fő tám (B2516)		
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B25)		
20	Vagyoni típusú adók (B34)	400 000	
21	ebből: építményadó (B34111)		
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	400 000	
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)		
24	Gépjárműadó (B354121)		
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)		
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	2 000 000	
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	10 000	
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)	2 410 000	
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	100 000	
33	Szolgáltatások (B4021)		
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)		
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)		
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)		
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)		4 805 000
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)		
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)		
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)		
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)		
46	Ellátási díjak (B40511)	1 069 534	
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)		
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)		
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	

50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)		
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)		
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409199)	0	
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)		
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	165 000	
55	Működési bevételek (B4)	1 335 534	4 805 000
56	Ingatlanok értékesítése (B52)		
57	Felhalmozási bevételek (B5)		
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)		
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)		
61	ebből: háztartások (B74)		
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)		
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)		
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	6 153 930	
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)		
67	Irányító szervi támogatás B816		
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)		
69	Finanszírozási bevételek (B8)	6 153 930	
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	34 987 129	4 805 000
71	Személyi juttatások (K1)	12 696 348	
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 569 033	
73	Dologi kiadások (K3)	12 028 212	4 805 000
74	Családi támogatások (K42)		
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)		
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)		
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)		
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	2 002 500	
79	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K48123)		
80	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48122)	195 000	
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	1 807 500	
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 002 500	
83	Elvonások és befizetések (K5023)		
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	2 203 200	
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)		
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)		
87	ebből: önkormányzatok és költségv.-i szerveik (K50616)		
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	2 193 200	
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	,	300 000
90	Tartalékok (K51311)	3 332 071	
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	5 535 271	300 000
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)		
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)		
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)		
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)		
97	Beruházások (K6)	0	
98	Ingatlanok felújítása (K711)		
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)		
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)		
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)		
102	Felújítások (K7)	0	
103	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)		
104	ebből: egyházi jogi személyek (K89)		
105	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)		
106	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)		
107	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)		
108	Költségvetési kiadások (K1-K8)		

109	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	855 765	
110	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása		
111	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)		
112	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)		
113	Finanszírozási kiadások (K9)	855 765	
114	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	34 687 129	5 105 000

4. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor- szám	M E G N E V E Z É S	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv ered.	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám
	Működési célú bevételek:						
Önkormányzat:							
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	21 658 557	22 616 618	22 234 519	13 029 000	13 029 000	13 029 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	2 230 222	1 260 335	2 853 146	5 460 000	5 460 000	5 460 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	23 888 779	23 876 953	25 087 665	18 489 000	18 489 000	18 489 000
2/a	Vagyoni típusú adók	410 125	352 125	400 000	400 000	400 000	400 000
2/b	Értékesítési és forgalmi adók		1 161 199	2 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
2/c	Gépjárműadók						
2/d	Egyéb közhatalmi bevételek	209 266	4 639	10 000	500 000	500 000	500 000
2.	Közhatalmi bevételek	619 391	1 517 963	2 410 000	3 900 000	3 900 000	3 900 000
3/a	Szolgáltatások ellenértéke	28 529	173 540				
3/b	Közvetített szolgáltatások	2 696 552	4 050 336	4 805 000	600 000	600 000	600 000
3/c	Készletértékesítés	600 000	37 500	100 000	220 000	220 000	220 000
3/d	Tárgyieszközök bérbeadásából származó bevétel	1 177 975					
3/e	Ellátási díjak	893 125	1 191 530	1 069 534	1 220 000	1 220 000	1 220 000
3/f	Biztosító által fizetett kártérítés						
3/g	Kamatbevételek	3 384	646	1 000	60 000	60 000	60 000
3/h	Egyéb működési bevételek	8 164	14 667	165 000	1 598 000	1 598 000	1 598 000
3.	Működési bevételek	5 407 729	5 468 219	6 140 534	3 698 000	3 698 000	3 698 000
4.	Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	816 170	855 765				
5.	Finanszírozási bevételek	57 265 749	7 145 712	6 153 930	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Önkormányzat működési célú bevételei összesen:		87 997 818	38 864 612	39 792 129	27 087 000	27 087 000	27 087 000
Működési célú bevételek összesen:		87 997 818	38 864 612	39 792 129	27 087 000	27 087 000	27 087 000
	Működési célú kiadások:						
Önkormányzat:							
1.	Személyi juttatások	12 976 911	12 121 384	12 696 348	10 255 000	10 255 000	10 255 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 590 812	1 538 028	1 569 033	2 226 000	2 226 000	2 226 000
3.	Dologi kiadások	11 717 115	12 936 219	16 833 212	5 435 000	5 435 000	5 435 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	930 000	658 467	2 002 500	2 240 000	2 240 000	2 240 000
5/a	Elvonások és befizetések	1 539					
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	1 759 777	1 689 318	2 203 200	1 194 000	1 194 000	1 194 000
5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	300 000	300 000	300 000	40 000	40 000	40 000
5/d	Általános tartalék			3 332 071	1 982 000	1 982 000	1 982 000
5/e	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	708 201	816 170				
5.	Egyéb működési célú kiadások			5 835 271	23 372 000	23 372 000	23 372 000
6.	Finanszírozási kiadások			855 765			
7.	Átlagos állományi létszám	3	3	3			
Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:		29 984 355	30 059 586	39 792 129	23 372 000	23 372 000	23 372 000
Működési célú kiadások összesen:		29 984 355	30 059 586	39 792 129	23 372 000	23 372 000	23 372 000
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	7 691 090		0	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről			0	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek				-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen:		7 691 090	0	0	0	0	0
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	7 287 888	2 272 752	0	3 715 000	3 715 000	3 715 000
2.	Felújítások	51 270 600		0			
3/a	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülről		95 869				
3/b	Lakástámogatás						

3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:		58 558 488	2 368 621	0	3 715 000	3 715 000	3 715 000
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		58 013 463	8 805 026	0	3 715 000	3 715 000	3 715 000
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege		-50 867 398	-2 368 621	0	-3 715 000	-3 715 000	-3 715 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		95 688 908	38 864 612	39 792 129	27 087 000	27 087 000	27 087 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		88 542 843	32 428 207	39 792 129	27 087 000	27 087 000	27 087 000

5. melléklet a 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelethez

Apácatorna Község Önkormányzata 2024. évi előirányzat felhasználási terve

[illegible]

**Apácatorna Község Önkormányzata által foglalkoztatottak tényleges és munkajogi létszáma,
valamint az év utolsó napján nyilvántartott tényleges és munkajogi létszám**

			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. Közalkalmazottak:	2	2		
2. Választott tisztségviselők	5	0		
4. Közfoglalkoztatottak	1	1		
5. Összesen:	8	3		

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.

18-25. §-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 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.