

Vid Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Vid 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. §

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

- a) bevételi főösszegét 40.310.859 forintban,
- b) kiadási főösszegét 40.310.859 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 előirányzatonként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként 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 40.310.859 forintban;
- b)* az önkormányzat működési célú kiadásait 40.310.859 forintban, ebből:
 - ba)* a személyi juttatásokat 20.031.600 forintban,
 - bb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 2.408.520 forintban,
 - bc)* a dologi kiadásokat 9.498.340 forintban,
 - bd)* a működési célú támogatásértéktű kiadásokat 1.853.708 forintban,
 - be)* az ellátottak pénzbeli juttatásait 5.333.600 forintban,
 - bf)* finanszírozási kiadások 1.185.091 forintban;
- c)* önkormányzat felhalmozási célú bevételeit 0 forintban,
- d)* önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 0 forintban, ebből:
 - da)* a beruházások összegét 0 forintban,
 - db)* a felújításokat 0 forintban állapítja meg.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 4.745.562 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 400.000 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 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 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 10/2013. (XI.14.) 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 előiránnyal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltéréseinek 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 38.000,- 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 7/2023. (V. 30.) önkormányzati rendelet.



Kovács Róbert
polgármester



Szarka Gyula
jegyző



A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2024. február 7.



Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet a 2/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

Bevételek

A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcí- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. Szám	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat
1.				Vid Község Önkormányzata	
	1.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) szolgáltatások ellenértéke - bérleti díj	342 100
	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 támogatás	2 596 384
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	9 738 911
				Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	3 443 155
					15 778 450
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekékt.felad.tám.	
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	5 533 600
				szociális étkeztetés támogatása	318 440
				falugondnoki szolgáltatás támogatása	5 612 200
				szociális ágazati pótlék	284 760
					11 749 000
				ac) települési önk. gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	114 570
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000
				kulturális ágazatot érintő bérfejlesztés	569 457
					2 839 457
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	30 481 477
	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.	3 441 720
	4.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.		Működési költségvetés	
			4.	Működési bevételek	
				a) ellátási díjak - térítései díj bevétel	900 000
	5.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bev. államh. kívülről 900020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Közhatalmi bevételek	
				a) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	400 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					35 565 297
Tárgyévi költségvetési hiány:					4 745 562
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
2.				Finanszírozási bevételek	

	1.		Belföldi finanszírozás bevételei	
		1.	Maradvány igénybevétele	
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 745 562
			Finanszírozási bevételek összesen	4 745 562
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				40 310 859

2. melléklet a 2/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

Kiadások

					forintban
A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcí- szám	Előir. csop.	Kiemelt ei. szám	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat
1.				Vid Község Önkormányzata	
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	9 750 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 267 500
			3.	Dologi kiadások	3 478 900
			5.	Egyéb működési célú kiadások	
				a) általános tartalék	1 823 708
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	16 320 108
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	72 150
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	3 251 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	240 120
			3.	Dologi kiadások	138 800
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 630 520
	4.			Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása 045160	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	63 500
	5.			Településfejlesztési projektek és támogatásuk 062020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	
				a) MFP - Önkormányzati tulajdonban lévő épület fejlesztése	179 070
	6.			Közüvilágítás 064010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	523 000
	7.			Zöldterület-kezelés 066010	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	508 000
	8.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020	
		1.		Működési költségvetés	
			3.	Dologi kiadások	666 700
	9.			Könyvtári szolgáltatások 082044	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	360 000
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	46 800
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
				Könyvtári szolgáltatások összesen:	406 800
	10.			Közüművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092	
		1.		Működési költségvetés	
			1.	Személyi juttatások	2 502 400
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	325 312

		3.	Dologi kiadások	1 151 650
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Közművelődési feladatok összesen:	3 979 362
	11.		Civil szervezetek működési támogatása 084031	
		1.	Működési költségvetés	
		5.	Egyéb működési célú kiadások	
			a) Segítő szívvel, jó szándékkal Közhatszű Alapítvány	30 000
	12.		Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	114 570
	13.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051	
		1.	Működési költségvetés	
		3.	Dologi kiadások	1 200 000
	14.		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055	
		1.	Működési költségvetés	
		1.	Személyi juttatások	4 167 600
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	528 788
		3.	Dologi kiadások	1 402 000
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	6 098 388
	15.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060	
		1.	Működési költségvetés	
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 333 600
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	5 333 600
			Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	39 125 768
	2.		Finanszírozási kiadások	
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai	
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
		1.	2024. 00. havi megelőlegezések visszafizetése	1 185 091
			Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:	1 185 091
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	40 310 859

3. melléklet a 2/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok előirányzatai

					forintban
A	B	C	D	E	F
		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	15 778 450	15 778 450	0 0	
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0 0	
3.	Települési önkormányzatok egyéb szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B11311)	11 749 000	11 749 000	0 0	
4.	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B11321)	114 570	114 570	0 0	
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 839 457	2 839 457	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)	30 481 477	30 481 477	0 0	
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 441 720	3 441 720	0 0	
10.	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	3 441 720	3 441 720	0 0	
11.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	33 923 197	33 923 197	0 0	
12.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	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)	400 000	400 000	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)	400 000	400 000	0 0	
19.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0 0	
20.	Közhatalmi bevételek (B3)	400 000	400 000	0 0	
21.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B4011)	0	0	0 0	
22.	Szolgáltatások (B4021)	342 100	0	342 100 0	
23.	ebből: bérleti díj bev (B4021)	342 100	0	342 100 0	
24.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0 0	
25.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0 0	
26.	Ellátási díjak (B4051)	900 000	900 000	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)	1 242 100	900 000	342 100 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 támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson 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)	35 565 297	35 223 197	342 100 0	
43.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B81311)	4 745 562	4 745 562	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)	4 745 562	4 745 562	0	0
47.	Finanszírozási bevételek (B8)	4 745 562	4 745 562	0	0
48.	MINDÖSSZESEN:	40 310 859	39 968 759	342 100	0
49.	Személyi juttatások (K1)	20 031 600	20 031 600	0	0
50.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 408 520	2 408 520	0	0
51.	Dologi kiadások (K3)	9 498 340	9 498 340	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)	0	0	0	0
55.	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K481)	60 000	60 000	0	0
56.	ebből: önkorm. saját hatáskörben adott (K481)	5 273 600	5 273 600	0	0
57.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	5 333 600	5 333 600	0	0
58.	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0
59.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	0	0
60.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	30 000	30 000	0	0
61.	ebből: egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetek működési célú támogatása (K5121)	30 000	30 000	0	0
62.	Tartalékok (K5131)	1 823 708	1 823 708	0	0
63.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 853 708	1 853 708	0	0
64.	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)	0	0	0	0
65.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0
66.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0	0	0
67.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	0	0	0	0
68.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	0	0	0	0
69.	Beruházások (K6)	0	0	0	0
70.	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0	0	0
71.	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
72.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
73.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0	0	0
74.	Felújítások (K7)	0	0	0	0
75.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
76.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	0	0	0
77.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
78.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	39 125 768	39 125 768	0	0
79.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 185 091	1 185 091	0	0
80.	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0
81.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
82.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 185 091	1 185 091	0	0
83.	Finanszírozási kiadások (K9)	1 185 091	1 185 091	0	0
84.	MINDÖSSZESEN:	40 310 859	40 310 859	0	0

4. melléklet a 2/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám
	Működési célú bevételek:						
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	29 072 064	29 740 414	30 481 477	25 000 000	25 000 000	25 000 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	2 538 246	1 600 649	3 441 720	3 500 000	3 500 000	3 500 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	31 610 310	31 341 063	33 923 197	28 500 000	28 500 000	28 500 000
2/a	Jövedelemadók	-	-	-	-	-	-
2/b	Értékesítési és forgalmi adók	745 505	619 045	400 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
2/c	Gépjárműadók	-	-	-	-	-	-
2/d	Egyéb közhatalmi bevételek	2 632	189	-	-	-	-
2.	Közhatalmi bevételek	748 137	619 234	400 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	-	-	-	-	-	-
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	509 530	382 100	342 100	550 000	550 000	550 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	77 676	54 725	-	-	-	-
3/d	Tulajdonosi bevételek	-	-	-	-	-	-
3/e	Ellátási díjak	506 175	884 850	900 000	500 000	500 000	500 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-	-	-	-	-	-
3/g	Kamatbevételek	-	-	-	-	-	-
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés	-	-	-	-	-	-
3/i	Egyéb működési bevételek	247 045	851 409	-	-	-	-
3.	Működési bevételek	1 340 426	2 173 084	1 242 100	1 050 000	1 050 000	1 050 000
4.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-
5.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	-	-	-	-	-	-
6.	Finanszírozási bevételek	3 067 234	21 020 546	4 745 562	4 000 000	4 000 000	4 000 000
	Működési célú bevételek összesen:	36 766 107	55 153 927	40 310 859	35 050 000	35 050 000	35 050 000
	Működési célú kiadások:						
1.	Személyi juttatások	17 189 341	16 384 994	20 031 600	22 000 000	22 000 000	22 000 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 131 575	2 019 932	2 408 520	2 800 000	2 800 000	2 800 000
3.	Dologi kiadások	5 396 020	10 807 233	9 498 340	7 500 000	7 500 000	7 500 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 372 000	3 691 000	5 333 600	700 000	700 000	700 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	858 187	832 896	-	350 000	350 000	350 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	45 500	55 300	30 000	100 000	100 000	100 000
5/c	Általános tartalék	-	-	1 823 708	700 000	700 000	700 000
5/d	Céltartalék	-	-	-	-	-	-
5/e	Előző évi elsz. származó kiadások	99 825	76 127	-	-	-	-
5.	Egyéb működési célú kiadások	1 003 512	964 323	1 853 708	1 150 000	1 150 000	1 150 000
6.	Finanszírozási kiadások	918 174	1 156 380	1 185 091	900 000	900 000	900 000
7.	Átlagos állományi létszám	6	6	6	6	6	6
	Működési célú kiadások összesen:	30 010 622	35 023 862	40 310 859	35 050 000	35 050 000	35 050 000
	Felhalmozási célú bevételek:						
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	14 928 204	-	-	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	14 928 204	-	-	-	-	-
2.	Felhalmozási bevételek	900 000	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú bevételek összesen:	15 828 204	-	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások:						
1.	Beruházások	2 801 190	14 904 677	-	-	-	-
2.	Felújítások	-	-	-	-	-	-
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	479 826	-	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	2 801 190	15 384 503	-	-	-	-

Működési célú bevételek és működési célú kiadások egyenlege:	6 755 485	20 130 065	-	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek és felhalmozási célú kiadások egyenlege:	13 027 014	-15 384 503	-	-	-	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	52 594 311	55 153 927	40 310 859	35 050 000	35 050 000	35 050 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	32 811 812	50 408 365	40 310 859	35 050 000	35 050 000	35 050 000

2024. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	forintban
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	33 923 197	2 826 933	2 826 933	2 826 933	2 826 933	2 826 933	2 826 933	2 826 933	2 826 933	2 826 933	2 826 933	2 826 933	2 826 933
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	400 000	0	0	200 000	0	0	0	0	0	200 000	0	0	0
4. Működési bevételek	1 242 100	103 508	103 508	103 508	103 508	103 508	103 508	103 508	103 508	103 508	103 508	103 508	103 508
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	4 745 562	4 745 562	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	40 310 859	7 676 003	2 930 441	3 130 441	2 930 441	2 930 441	2 930 441	2 930 441	2 930 441	3 130 441	2 930 441	2 930 441	2 930 441
10. Személyi juttatások	20 031 600	1 669 300	1 669 300	1 669 300	1 669 300	1 669 300	1 669 300	1 669 300	1 669 300	1 669 300	1 669 300	1 669 300	1 669 300
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár.adó	2 408 520	200 710	200 710	200 710	200 710	200 710	200 710	200 710	200 710	200 710	200 710	200 710	200 710
12. Dologi kiadások	9 498 340	774 861	774 861	774 861	774 861	774 861	774 861	774 861	774 861	974 861	774 861	774 861	774 869
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 333 600	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	500 000	5 000	5 000	1 464 533	1 664 533	1 664 534
14. Egyéb működési célú kiadások	1 853 708	1 823 708	0	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Finanszírozási kiadások	1 185 091	1 185 091	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	40 310 859	5 658 670	2 649 871	2 679 871	2 649 871	2 649 871	2 649 871	3 144 871	2 649 871	2 849 871	4 109 404	4 309 404	4 309 413

6. melléklet a 2/2024. (II. 7.) önkormányzati rendelethez

**Vid 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		Zárolétszám	
1. Közalkalmazottak	1	1		
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók				
3. Közfoglalkoztatottak	2	2		
4. Választott tisztségviselők	5	1		
5. Összesen:	8	4	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 összegét.

A bevételek és kiadások összegének 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 irányszámai 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.