

Kispirit Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról

Kispirit 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.

1. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

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

- a) bevételi főösszegét 34.354.737 forintban
- b) kiadási főösszegét 34.354.737 forintban állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 34.354.737 forintban;
- b) az önkormányzat finanszírozási bevételeit 0 forintban;
- c) az önkormányzat működési célú kiadásait 34.311.154 forintban, ebből:
 - ca) a személyi juttatásokat 16.990.548 forintban,
 - cb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 2.153.807 forintban,
 - cc) a dologi kiadásokat 12.076.000 forintban,
 - cd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 980.000 forintban,
 - ce) az egyéb működési célú kiadásokat 1.228.587 forintban,
 - cf) a finanszírozási kiadásokat 882.212 forintban
- d) felhalmozási célú kiadásait 43.583 forintban állapítja meg.”

3. §

(1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 19.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Németh Jenő Ferenc
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2024. május 30.


Szarka Gyula
jegyző

1. melléklet a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Bevételek

						forintban
A	B	C	D	E	F	G
Cím-	Alci	Előir.	Kiemelt	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi	2024. évi
szám	szám	csop.	ei. szám		előirányzat	előirányzat
						módosításai
1.				Kispirit Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Működési bevételek		
				a) szolgáltatások ellenértéke	1 733 000	1 733 000
				b) tulajdonosi bevételek	43 583	43 583
				c) közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000 000	3 000 000
				d) kamatbevételek	100	100
				e) egyéb működési bevételek	3 500	3 500
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	4 780 183	4 780 183
	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.	2 099 500	2 099 500
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000
				polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	3 443 155	3 443 155
					12 142 655	12 142 655
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.		
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	1 712 000	1 712 000
				egy szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	5 612 200	6 190 238
				szociális étkeztetés-önálló feladatellátás	318 440	318 440
					7 642 640	8 220 678
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000	2 270 000
				települési önk. kult. feladatainak bérjellegű támogatása	217 410	531 163
					2 487 410	2 801 163
				b) kiegészítő támogatások	0	0
				c) elszámolásból származó bevételek	0	79 610
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	22 272 705	23 244 106
	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.	1 758 105	1 758 105
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 758 105	1 758 105
	4.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési bevételek		
				a) ellátási díjak	1 100 000	1 100 000
				Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	1 100 000	1 100 000

	5.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Közhatalmi bevételek		
				a) kommunális adó	256 100	256 100
				b) helyi iparüzési adó	200 000	200 000
				b) egyéb közhatalmi bevételek - mezőőri járulék	500 000	500 000
				c) pótlék	10 000	10 000
				Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	966 100	966 100
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:					30 877 093	31 848 494
Tárgyévi költségvetési hiány:					2 506 243	2 506 243
Költségvetési hiány belső finanszírozása:						
2.				Finanszírozási bevételek		
	1.			Belföldi finanszírozás bevételei		
		1.		Maradvány igénybevétele		
			1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 506 243	2 506 243
Finanszírozási bevételek összesen:					2 506 243	2 506 243
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					33 383 336	34 354 737

”

2. melléklet a 4/2024. (V. 30.) önkormányzati rendelethez

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

Kiadások

						forintban
A	B	C	D	E	F	G
Cím-szám	Al-cím szám	Előir. csop.	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat módosításai
1.				Kispirit Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
		1.		1. Személyi juttatások	8 886 400	8 886 400
				2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1 215 232	1 215 232
				3. Dologi kiadások	4 425 000	4 425 000
				5. Egyéb működési célú kiadások		
				a) tartalék	127 186	1 078 587
		2.		Felhalmozási költségvetés		
				6. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	43 583	43 583
				9. Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	14 697 401	15 648 802
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320		
		1.		Működési költségvetés		
		3.		Dologi kiadások	14 000	14 000
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	14 000	14 000
	3.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030		
		1.		Működési költségvetés		
				5. Egyéb működési célú kiadások		
				a) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	150 000	150 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	150 000	150 000
	4.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233		
		1.		Működési költségvetés		
		1.		1. Személyi juttatások	1 650 800	1 650 800
				2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	107 305	107 305
				3. Dologi kiadások	165 000	165 000
				9. Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	1 923 105	1 923 105
	5.			Közüilágítás 064010		
		1.		Működési költségvetés		
		3.		Dologi kiadások	870 000	870 000
				Közüilágítás összesen:	870 000	870 000
	6.			Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
		1.		Működési költségvetés		
		3.		Dologi kiadások	1 281 000	1 301 000
				Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	1 281 000	1 301 000
	7.			Közüüvelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094		
		1.		Működési költségvetés		
		1.		1. Személyi juttatások	2 364 948	2 364 948
				2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	297 775	297 775
				3. Dologi kiadások	620 000	620 000

		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő
			Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés összesen:	3 282 723	3 282 723
	8.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051		
		1.	Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások	1 905 000	1 905 000
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	1 905 000	1 905 000
	9.		Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055		
		1.	Működési költségvetés		
		1.	Személyi juttatások	4 088 400	4 088 400
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	533 495	533 495
		3.	Dologi kiadások	1 916 000	1 916 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	6 537 895	6 537 895
	10.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060		
		1.	Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások	860 000	860 000
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	980 000	980 000
			Egyéb szoc. pénzbeli és természetbeni ellátások, tám. összesen:	1 840 000	1 840 000
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				32 501 124	33 472 525
2.			Finanszírozási kiadások		
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai		
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	882 212	882 212
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				882 212	882 212
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				33 383 336	34 354 737

”

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

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

A	B	2024. évi előirányzat				2024. évi előirányzat			
		C	D	E	F	C	D	E	F
Sor-szám	Rovat megnevezése	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	Összesen
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	12 142 655	0	0	12 142 655	12 142 655	0	0	12 142 655
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak tám. (B112)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	7 642 640	0	0	7 642 640	8 220 678	0	0	8 220 678
4.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 487 410	0	0	2 487 410	2 801 163	0	0	2 801 163
5.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0	79 610	0	0	79 610
7.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	22 272 705	0	0	22 272 705	23 244 106	0	0	23 244 106
8.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	1 758 105	0	0	1 758 105	1 758 105	0	0	1 758 105
9.	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B162)	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B1632)	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B165)	1 758 105	0	0	1 758 105	1 758 105	0	0	1 758 105
12.	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B166)	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	24 030 810	0	0	24 030 810	25 002 211	0	0	25 002 211
14.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc. (B253)	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	ebből: elkülönített állami pénzal. fc. (B255)	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	ebből: önkorm és kv-i szervek fc. tám. (B256)	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Jövedelemadók (B31)	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Vagyoni típusú adók (B34)	256 100	0	0	256 100	256 100	0	0	256 100
22.	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	200 000	0	0	200 000	200 000	0	0	200 000
23.	ebből: iparüzési adó (B3517)	200 000	0	0	200 000	200 000	0	0	200 000
24.	Gépjárműadó (B3542)	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	200 000	0	0	200 000	200 000	0	0	200 000
27.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	510 000	0	0	510 000	510 000	0	0	510 000
28.	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	ebből: egyéb települési adók	0	0	0	0	0	0	0	0
30.	ebből: pótlék	10 000	0	0	10 000	10 000	0	0	10 000
31.	ebből: mezőőri járulék	500 000	0	0	500 000	500 000	0	0	500 000
32.	Közhatalmi bevételek (B3)	966 100	0	0	966 100	966 100	0	0	966 100

33.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Szolgáltatások (B402)	1 733 000		0	1 733 000	1 733 000		0	1 733 000
35.	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0	0	0	0	0
36.	ebből: bérleti díj bevétel (B4021)	1 733 000	0	0	1 733 000	1 733 000	0	0	1 733 000
37.	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)			0				0	
38.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000
39.	ebből: államháztartáson belül (B4031)	0	0	0	0	0	0	0	0
40.	ebből: államháztartáson kívül (B4032)	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000	0	3 000 000
41.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	43 583	0	43 583	0	43 583	0	43 583
42.	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)	0	43 583	0	43 583	0	43 583	0	43 583
44.	ebből: egyéb önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	ebből egyéb önkorm. vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	ebből: egyéb önk. tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0	0	0	0	0
47.	Ellátási díjak (B405)		1 100 000	0	1 100 000		1 100 000	0	1 100 000
48.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0	0	0	0	0	0
49.	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0	0	0	0	0
50.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek áhk. (B4082)	100	0	0	100	100	0	0	100
51.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0	0	0	0	0
52.	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0	0	0	0	0
53.	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0	0	0	0	0	0	0
54.	Egyéb működési bevételek (B411)	3 500	0	0	3 500	3 500	0	0	3 500
55.	Működési bevételek (B4)	1 736 600	4 143 583	0	5 880 183	1 736 600	4 143 583	0	5 880 183
56.	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0	0	0	0	0
57.	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0
58.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0	0	0	0	0
59.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0	0	0	0	0
61.	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0	0	0	0	0
62.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0	0	0	0	0
63.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	26 733 510	4 143 583	0	30 877 093	27 704 911	4 143 583	0	31 848 494
65.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 506 243	0	0	2 506 243	2 506 243	0	0	2 506 243
66.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0	0	0	0	0
67.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0	0	0	0	0	0
68.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	2 506 243	0	0	2 506 243	2 506 243	0	0	2 506 243
69.	Finanszírozási bevételek (B8)	2 506 243	0	0	2 506 243	2 506 243	0	0	2 506 243
70.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	29 239 753	4 143 583	0	33 383 336	30 211 154	4 143 583	0	34 354 737
71.	Személyi juttatások (K1)	16 990 548	0	0	16 990 548	16 990 548	0	0	16 990 548
72.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 153 807	0	0	2 153 807	2 153 807	0	0	2 153 807
73.	Dologi kiadások (K3)	7 956 000	4 100 000	0	12 056 000	7 976 000	4 100 000	0	12 076 000
74.	Családi támogatások (K42)		0	0	0		0	0	0
75.	ebből: egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi tám. (K4210)		0	0	0		0	0	0

76.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0	0	0	0	0
77.	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	980 000	0	0	980 000	980 000	0	0	980 000
79.	ebből: egyéb, az önk. rendeletében megállapított juttatások (K4815)	800 000	0	0	800 000	800 000	0	0	800 000
80.	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48. §] (K4816)	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §] (K4817)	180 000	0	0	180 000	180 000	0	0	180 000
82.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	980 000	0	0	980 000	980 000	0	0	980 000
83.	Elvonások és befizetések (K502)	0	0	0	0	0	0	0	0
84.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	150 000	0	0	150 000	150 000	0	0	150 000
85.	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K50632)	0	0	0	0	0	0	0	0
86.	ebből: elkülönített állami pénzalap (K5065)	0	0	0	0	0	0	0	0
87.	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K5066)	0	0	0	0	0	0	0	0
88.	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K5067)	150 000	0	0	150 000	150 000	0	0	150 000
89.	Működési célú garancia- és kezességváll. származó kifiz. áh. kívülre (K507)	0	0		0	0	0		0
90.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	0	0	0	0	0	0	0	0
91.	Tartalékok (K513)	127 186	0	0	127 186	1 078 587	0	0	1 078 587
92.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	277 186	0	0	277 186	1 228 587	0	0	1 228 587
93.	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0	0	0
94.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	0	0	0	0	0	0
95.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0	0	0	0	0
96.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0		0	0	0		0	0
97.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0		0	0	0		0	0
98.	Beruházások (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0
99.	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0	0	0	0	0
100.	Informatikai eszköz felújítása (K72)	0	0	0	0	0	0	0	0
101.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0	0	0	0	0	0
102.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0		0	0	0		0	0
103.	Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0
104.	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0	0	0	0	0
105.	Lakástámogatás (K87)	0	0	0	0	0	0	0	0
106.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	43 583	0	0	43 583	43 583	0	0	43 583
107.	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0
108.	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	43 583	0	0	43 583	43 583	0	0	43 583
109.	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0	0	0	0	0
110.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	43 583	0	0	43 583	43 583	0	0	43 583
111.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	28 401 124	4 100 000	0	32 501 124	29 372 525	4 100 000	0	33 472 525
112.	Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)	0	0	0	0	0	0	0	0
113.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	882 212	0	0	882 212	882 212	0	0	882 212
114.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0	0	0	0	0
115.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	882 212	0	0	882 212	882 212	0	0	882 212
116.	Finanszírozási kiadások (K9)	882 212	0	0	882 212	882 212	0	0	882 212
117.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	29 283 336	4 100 000	0	33 383 336	30 254 737	4 100 000	0	34 354 737

»

„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	I
Sor-	M E G N E V E Z É S	2022. évi	2023. évi	2024. évi	2024. évi	2025. évi	2026. évi	2027. évi
szám		tény	várható	terv	módosítás	irányszá m	irányszá m	irányszá m
	Működési célú bevételek:							
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	21 412 575	21 500 605	22 272 705	23 244 106	23 000 000	23 000 000	23 000 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 941 000	1 482 500	1 758 105	1 758 105	2 000 000	2 000 000	2 000 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	25 353 575	22 983 105	24 030 810	25 002 211	25 000 000	25 000 000	25 000 000
2/a	Vagyoni típusú adók	150 000	263 400	256 100	256 100	300 000	300 000	300 000
2/b	Értékesítési és forgalmi adók	0	200 000	200 000	200 000	500 000	500 000	500 000
2/c	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0	0
2/d	Egyéb közhatalmi bevételek	360 000	410 000	510 000	510 000	550 000	550 000	550 000
2.	Közhatalmi bevételek	510 000	873 400	966 100	966 100	1 350 000	1 350 000	1 350 000
3/a	Szolgáltatások ellenértéke	1 400 000	1 500 000	1 733 000	1 733 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
3/b	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 500 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
3/c	Tulajdonosi bevételek	-	-	43 583	43 583	-	-	-
3/d	Kamatbevételek	100	100	100	100	100	100	100
3/e	Egyéb működési bevételek	3 500	3 500	3 500	3 500	5 000	5 000	5 000
3/f	Ellátási díjak	730 000	1 000 000	1 100 000	1 100 000			
3.	Működési bevételek	3 633 600	4 503 600	5 880 183	5 880 183	5 505 100	5 505 100	5 505 100
4.	Finanszírozási bevételek	22 513 088	3 097 073	2 506 243	2 506 243	3 500 000	3 500 000	3 500 000
	Működési célú bevételek összesen:	52 010 263	31 457 178	33 383 336	34 354 737	35 355 100	35 355 100	35 355 100
	Működési célú kiadások:							
1.	Személyi juttatások	17 500 728	16 089 348	16 990 548	16 990 548	17 000 000	17 000 000	17 000 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 111 320	2 069 657	2 153 807	2 153 807	2 500 000	2 500 000	2 500 000
3.	Dologi kiadások	9 453 500	10 674 000	12 056 000	12 076 000	13 455 100	13 455 100	13 455 100
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 090 000	680 000	980 000	980 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
5/a	Elvonások és befizetések	-	-	-	-	-	-	-
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. belülről	550 000	370 000	150 000	150 000	200 000	200 000	200 000
5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	-	-	-	-	-	-	-
5/d	Működési célú garancia- és kezességváll. származó kifiz. áh. kívülre	0	0	0	0	0	0	0
5/e	Tartalékok	1 575 553	222 845	127 186	1 078 587	500 000	500 000	500 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 125 553	592 845	277 186	1 228 587	700 000	700 000	700 000
6.	Finanszírozási kiadások	2 169 673	1 351 328	882 212	882 212	-	-	-
7.	Átlagos állományi létszám	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő

Működési célú kiadások összesen:		34 450 774	31 457 178	33 339 753	34 311 154	35 355 100	35 355 100	35 355 100
Felhalmozási célú bevételek:								
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	-	-	-	-	-	-	-
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	-	-	-	-	-	-	-
2/a	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-
2.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-
3.	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-
Felhalmozási célú bevételek összesen:		0	0	0	0	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások:						-	-	-
1.	Beruházások	2 582 887	0	0	0	-	-	-
2.	Felújítások	14 976 602	0	0	0	-	-	-
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	43 583	43 583	-	-	-
Felhalmozási célú kiadások összesen:		17 559 489	0	43 583	43 583	0	0	0
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege:		17 559 489	0	43 583	43 583	0	0	0
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege:		-17 559 489	0	-43 583	-43 583	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		52 010 263	31 457 178	33 383 336	34 354 737	35 355 100	35 355 100	35 355 100
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		52 010 263	31 457 178	33 383 336	34 354 737	35 355 100	35 355 100	35 355 100

”

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

2024. évi előirányzat felhasználási terv

												forintban	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú tám. áh. belülről	25 002 211	2 083 517	2 083 517	2 083 517	2 083 517	2 083 517	2 083 517	2 083 517	2 083 517	2 083 517	2 083 517	2 083 517	2 083 524
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről													
3. Közhatalmi bevételek	966 100	0	0	128 050	0	0	200 000	310 000	200 000	128 050	0	0	0
4. Működési bevételek	5 880 183	490 015	490 015	490 015	490 015	490 015	490 015	490 015	490 015	490 015	490 015	490 015	490 018
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	2 506 243	2 506 243	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	34 354 737	5 079 775	2 573 532	2 701 582	2 573 532	2 573 532	2 773 532	2 883 532	2 773 532	2 701 582	2 573 532	2 573 532	2 573 542
10. Személyi juttatások	16 990 548	1 415 879	1 415 879	1 415 879	1 415 879	1 415 879	1 415 879	1 415 879	1 415 879	1 415 879	1 415 879	1 415 879	1 415 879
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	2 153 807	179 483	179 483	179 483	179 483	179 483	179 483	179 483	179 483	179 483	179 483	179 483	179 494
12. Dologi kiadások	12 076 000	1 006 333	1 006 333	1 006 333	1 006 333	1 006 333	1 006 333	1 006 333	1 006 333	1 006 333	1 006 333	1 006 333	1 006 337
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	980 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	870 000
14. Egyéb működési célú kiadások	1 228 587	102 382	102 382	102 382	102 382	102 382	102 382	102 382	102 382	102 382	102 382	102 382	102 385
15. Beruházások													
16. Felújítások													
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	43 583	0	0	43 583	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Finanszírozási kiadások	882 212	73 517	73 517	73 517	73 517	73 517	73 517	73 517	73 517	73 517	73 517	73 517	73 525
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	34 354 737	2 787 594	2 787 594	2 831 177	2 787 594	2 787 594	2 787 594	2 787 594	2 787 594	2 787 594	2 787 594	2 787 594	3 647 620

INDOKOLÁS

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

Kispirit Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2024. (II.19.) önkormányzati rendeletével alkotta meg az Önkormányzat 2024. évi költségvetését. A jelenlegi rendeletmódosítás a bevételek módosulása és a kiadások változása miatt vált szükségessé.

Részletes indokolás

1-3. §:

Bevételek:

Központi módosítás:

- Települési önk. egyes szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása	456.000
- Szociális ágazati pótlék	122.038
- Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	313.753
- Előző évi elszámolásból származó bevétel	79.610

Kiadások:

Saját módosítás:

- Víz- és csatorna szolgáltatás díj kiadásai (066020 COFOG)	20.000
- Tartalék	951.401

4. §: hatályba léptető rendelkezést 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".

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.19.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) 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 Tervezetnek társadalmi hatása nincs.
A Tervezet az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének főösszegét kis mértékben módosítja.
 - ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei
A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.
 - ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai
A Tervezet adminisztratív terheket nem keletkeztet.
- b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A rendelet megalkotásának szükségességét a bevételek módosulása, illetve a kiadások változása indokolja.
- 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.