

Kispirit Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelete

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

[1] A rendelet megalkotásának célja, hogy az önkormányzati bevételek módosulása, illetve a kiadások változása az önkormányzat éves költségvetéséről szóló rendeletén átvezetésre kerüljenek.

[2] 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 37.310.765 forintban
- b) kiadási főösszegét 37.310.765 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 34.793.783 forintban;
- b) az önkormányzat finanszírozási bevételeit 2.516.982 forintban;
- c) az önkormányzat működési célú kiadásait 37.223.599 forintban, ebből:
 - ca) a személyi juttatásokat 17.088.017 forintban,
 - cb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 2.179.599 forintban,
 - cc) a dologi kiadásokat 15.450.697 forintban,
 - cd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 980.000 forintban,
 - ce) az egyéb működési célú kiadásokat 632.335 forintban,
 - cf) a finanszírozási kiadásokat 892.951 forintban,
- d) felhalmozási célú kiadásait 87.166 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:
Tuskevár, 2025. február 17.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet az 1/2025. (II. 17.) 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	4 649 678
				d) kamatbevételek	100	100
				e) biztosítók által fizetett kártérítés	0	73 000
				e) egyéb működési bevételek	3 500	94 668
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	4 780 183	6 594 029
	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	2 019 500
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000
				polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	3 443 155	3 443 155
					12 142 655	12 062 655
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.		
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	1 712 000	1 712 000
				egyeb szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	5 612 200	6 413 321
				szociális étkeztetés-önálló feladatellátás	318 440	339 440
					7 642 640	8 464 761
				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	467 360
				c) elszámolásból származó bevételek	0	79 610
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	22 272 705	23 875 549
	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	1 600 000

				Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	1 100 000	1 600 000
	5.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Közhatalmi bevételek		
				a) kommunális adó	256 100	256 100
				b) helyi iparűzési 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	34 793 783
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
		2.		Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	10 739
Finanszírozási bevételek összesen:					2 506 243	2 516 982
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					33 383 336	37 310 765

”

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

Kiadások

						forintban
A	B	C	D	E	F	G
Cím-szám	Al-cím szá m	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.	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	6 205 000
			5.	Egyéb működési célú kiadások		
				a) tartalék	127 186	462 335
				b) egyéb civil, vagy más nonprofit szervezetnek egyéb működési célú támogatások	0	20 000
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			6.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	43 583	87 166
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. összesen:	14 697 401	16 876 133
	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.	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	888 037
				Közüilágítás összesen:	870 000	888 037
	6.			Város-, közüéggazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	1 281 000	1 640 300

			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	1 281 000	1 640 300
	7.		Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094		
		1.	Működési költségvetés		
		1.	Személyi juttatások	2 364 948	2 462 417
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	297 775	311 742
		3.	Dologi kiadások	620 000	620 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő
			Közművelődés – kulturális alapú gazdaságfejlesztés összesen:	3 282 723	3 394 159
	8.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051		
		1.	Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások	1 905 000	2 405 000
			Szociális étkeztetés szociális konyhán összesen:	1 905 000	2 405 000
	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	545 320
		3.	Dologi kiadások	1 916 000	2 161 000
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	6 537 895	6 794 720
	10.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060		
		1.	Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások	860 000	1 352 360
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	980 000	980 000
			Egyéb szoc. pénzbeli és természetbeni ellátások, tám. összesen:	1 840 000	2 332 360
			Tárgyevi költségvetési kiadások összesen:	32 501 124	36 417 814
	2.		Finanszírozási kiadások		
		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai		
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	882 212	892 951
			Tárgyevi finanszírozási kiadások összesen:	882 212	892 951
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	33 383 336	37 310 765

”

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

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

		2024. évi előirányzat				2024. évi előirányzat			
A	B	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	12 062 655	0	0	12 062 655
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	8 464 761	0	0	8 464 761
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	467 360	0	0	467 360
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	23 875 549	0	0	23 875 549
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
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	25 633 654	0	0	25 633 654

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	4 649 678	0	4 649 678
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	4 649 678	0	4 649 678
41.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	43 583	0	43 583	0	43 583	0	43 583
42.	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó	0	0	0	0	0	0	0	0

	bevétel (B404131)								
43.	ebből: önkormányzati vagyon vagyongezelésbe 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		1 600 000	0	1 600 000
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	73 000	0	0	73 000
54.	Egyéb működési bevételek (B411)	3 500	0	0	3 500	94 668	0	0	94 668
55.	Működési bevételek (B4)	1 736 600	4 143 583	0	5 880 183	1 900 768	6 293 261	0	8 194 029
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	28 500 522	6 293 261	0	34 793 783
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	10 739	0	0	10 739
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	2 516 982	0	0	2 516 982
69.	Finanszírozási bevételek (B8)	2 506 243	0	0	2 506 243	2 516 982	0	0	2 516 982
70.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	29 239 753	4 143 583	0	33 383	31 017 504	6 293 261	0	37 310 765

					336				
71.	Személyi juttatások (K1)	16 990 548	0	0	16 990 548	17 088 017	0	0	17 088 017
72.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 153 807	0	0	2 153 807	2 179 599	0	0	2 179 599
73.	Dologi kiadások (K3)	7 956 000	4 100 000	0	12 056 000	9 201 019	6 249 678	0	15 450 697
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 [Szocvt. 48. §] (K4816)	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	ebből: települési támogatás [Szocvt. 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	20 000	0	0	20 000
91.	Tartalékok (K513)	127 186	0	0	127 186	462 335	0	0	462 335
92.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	277 186	0	0	277 186	632 335	0	0	632 335
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	87 166	0	0	87 166
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	87 166	0	0	87 166
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	87 166	0	0	87 166
111.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	28 401 124	4 100 000	0	32 501 124	30 168 136	6 249 678	0	36 417 814
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	892 951	0	0	892 951
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	892 951	0	0	892 951
116.	Finanszírozási kiadások (K9)	882 212	0	0	882 212	892 951	0	0	892 951
117.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	29 283 336	4 100 000	0	33 383 336	31 061 087	6 249 678	0	37 310 765

4. melléklet az 1/2025. (II. 17.) önkormányzati rendelethez

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

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

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
sorszám		tény	várható	terv	módosítás	irányszám	irányszám	irányszám
	Működési célú bevételek:							
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	21 412 575	21 500 605	22 272 705	23 875 549	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	25 633 654	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	4 649 678	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	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	73 000	0	0	0
3/f	Egyéb működési bevételek	3 500	3 500	3 500	94 668	5 000	5 000	5 000
3/g	Ellátási díjak	730 000	1 000 000	1 100 000	1 600 000			
3.	Működési bevételek	3 633 600	4 503 600	5 880 183	8 194 029	5 505 100	5 505 100	5 505 100
4.	Finanszírozási bevételek	22 513 088	3 097 073	2 506 243	2 516 982	3 500 000	3 500 000	3 500 000
	Működési célú bevételek összesen:	52 010 263	31 457 178	33 383 336	37 310 765	35 355 100	35 355 100	35 355 100
	Működési célú kiadások:							
1.	Személyi juttatások	17 500 728	16 089 348	16 990 548	17 088 017	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	2 179 599	2 500 000	2 500 000	2 500 000
3.	Dologi kiadások	9 453 500	10 674 000	12 056 000	15 450 697	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. belülre	550 000	370 000	150 000	150 000	200 000	200 000	200 000
5/c	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	0	0	0	20 000	0	0	0
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	462 335	500 000	500 000	500 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 125 553	592 845	277 186	632 335	700 000	700 000	700 000
6.	Finanszírozási kiadások	2 169 673	1 351 328	882 212	892 951	-	-	-
7.	Átlagos állományi létszám	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő	5 fő
	Működési célú kiadások összesen:	34 450	31 457	33 339	37 223	35 355	35 355	35 355

		774	178	753	599	100	100	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	87 166	-	-	-
	Felhalmozási célú kiadások összesen:	17 559 489	0	43 583	87 166	0	0	0
	Működési bevételek és működési kiadások egyenlege:	17 559 489	0	43 583	87 166	0	0	0
	Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege:	-17 559 489	0	-43 583	-87 166	0	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	52 010 263	31 457 178	33 383 336	37 310 765	35 355 100	35 355 100	35 355 100
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	52 010 263	31 457 178	33 383 336	37 310 765	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	25 633 654	2 136 137	2 136 137	2 136 137	2 136 137	2 136 137	2 136 137	2 136 137	2 136 137	2 136 137	2 136 137	2 136 137	2 136 147
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	8 194 029	682 835	682 835	682 835	682 835	682 835	682 835	682 835	682 835	682 835	682 835	682 835	682 844
5. Felhalmozási bevételek													
6. Működési célú átvett pénzeszközök													
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
8. Finanszírozási bevételek	2 516 982	2 516 982	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	37 310 765	5 335 954	2 818 972	2 947 022	2 818 972	2 818 972	3 018 972	3 128 972	3 018 972	2 947 022	2 818 972	2 818 972	2 818 991
10. Személyi juttatások	17 088 017	1 424 001	1 424 001	1 424 001	1 424 001	1 424 001	1 424 001	1 424 001	1 424 001	1 424 001	1 424 001	1 424 001	1 424 006
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	2 179 599	181 633	181 633	181 633	181 633	181 633	181 633	181 633	181 633	181 633	181 633	181 633	181 636
12. Dologi kiadások	15 450 697	1 287 558	1 287 558	1 287 558	1 287 558	1 287 558	1 287 558	1 287 558	1 287 558	1 287 558	1 287 558	1 287 558	1 287 559
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	632 335	52 694	52 694	52 694	52 694	52 694	52 694	52 694	52 694	52 694	52 694	52 694	52 701
15. Beruházások													
16. Felújítások													
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	87 166	0	0	87 166	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Finanszírozási kiadások	892 951	74 412	74 412	74 412	74 412	74 412	74 412	74 412	74 412	74 412	74 412	74 412	74 419
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	37 310 765	3 030 298	3 030 298	3 117 464	3 030 298	3 030 298	3 030 298	3 030 298	3 030 298	3 030 298	3 030 298	3 030 298	3 890 321

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:

- Helyi önk. működésének általános támogatása	- 80.000
- Települési önk. egyes szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogatása	456.000
- Szociális ágazati pótlék	366.121
- Települési önk. kulturális feladatainak támogatása	313.753
- Önkormányzatok kiegészítő támogatásai (szoc. tűzifa)	467.360
- Előző évi elszámolásból származó bevétel	79.610

Saját módosítás:

- Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1.649.678
- Biztosítók által fizetett kártérítés	73.000
- Egyéb működési bevételek	91.168
- Ellátási díjak	500.000
- Államháztartáson belüli megelőlegezések	10.739

Kiadások:

Saját módosítás:

- Törvény szerinti illetmények, munkabérek (082094 COFOG)	107.469
- Munkavégzésre ir. egyéb jogv. nem saját fogl. fiz. juttatások (082094 COFOG)	- 10.000
- Szociális hozzájárulási adó kiadásai (082094, 107055 COFOG)	25.792
- Üzemeltetési anyagok beszerzése (066020,107055,107060 COFOG)	524.496
- Informatikai szolgáltatások igénybevétele (011130 COFOG)	5.000
- Egyéb kommunikációs szolgáltatások (011130,107055 COFOG)	40.000
- Villamosenergia szolgáltatás díj kiadásai (011130 COFOG)	170.000

- Víz- és csatorna szolgáltatás díj kiadásai (066020 COFOG)	110.000
- Vásárolt élelmezés (107051 COFOG)	500.000
- Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (064010,066020,107055 COFOG)	314.202
- Közvetített szolgáltatások (011130 COFOG)	1.500.000
- Működési célú előzetesen felsz. ált forg adó (011130,064010,066020,107055,107060 COFOG)	230.999
- Egyéb működési célú támogatások (011130 COFOG)	20.000
- Tartalék	335.149
- Egyéb felhalmozási célú támogatások (011130 COFOG)	43.583
- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (018010 COFOG)	10.739

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 jelentős 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.