

Kisberzsény Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II.12.) 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] Kisberzsény Község Önkormányzatának 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. 12.) önkormányzati rendelet 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. §

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

- a) bevételi fő összegét 41.105.444 forintban
- b) kiadási fő összegét 41.105.444 forintban állapítja meg.”

2. §

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület

- a) az önkormányzat működési célú bevételeit 40.108.306 forintban;
 - b) az önkormányzat működési célú kiadásait 38.185.900 forintban,ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 15.473.392 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.703.685 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 12.984.941 forintban,
 - bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat 847.852 forintban,
 - be) az ellátottak pénzbeli juttatásait 968.181 forintban,
 - bf) a működési célú általános tartalék összegét 6.207.849 forintban,
 - c) finanszírozási kiadást 821.504 forintban,
 - d) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 2.098.040 forintban.
 - e) felhalmozási célú bevételeit 997.138 forintban,
- állapítja meg.”

3. §

- (1) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 12.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Ferenczy Lajos Szilárd
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tuskevár, 2025.február 12.


Szarka Gyula
jegyző



1. melléklet az 1/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

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

Bevételek

				forintban			
A	B	C	D	E	F	G	H
Ci- m- szá- m	A- l- cí- m	Elő- ir.c sop- m el t	K- ie- - m el t	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
	sz- á- m	el- őir.			eredeti	módosított	módosítás
1.				Kisberzsény Község Önkormányzata			
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) közvetített szolgáltatások	2 032 000	2 032 000	2 242 126
				b)tárgyi eszközök bérbeadása	100 000	100 000	100 000
				c) kamatbevételek	1 000	1 000	1 000
				d) egyéb működési bevétel		1 091 487	1 091 487
				e) egyéb működési bevétel (kártérítés)			48 000
				f) egyéb működési célú támogatások			
				g) egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	2 133 000	3 224 487	3 482 613
	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.	2 108 880	2 108 880	2 108 880
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	10 200	10 200	10 200
				polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	1 721 578	1 721 578	1 721 578
					10 440 658	10 440 658	10 440 658
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.			
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	7 231 056	7 100 241	7 385 000
				rászouló gyerekek intézményen kívüli szünidei étkezésénél támogatása		130 815	127 737
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 654 416	2 654 416	2 801 169
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.			
				ad) Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	396 240
				ae) Elszámolásból származó bevételek			
		2.		Felhalmozási költségvetés			
			1.	a) Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
				Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel összesen:	20 326 130	20 326 130	21 150 804
	3.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről	2 557 278	3 358 987	5 090 063
				aa) Munkaügyi Központ tám.			

	2.	Egyéb működési bevétel			
		Készletértékesítés			
		Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	2 557 278	3 358 987	5 090 063
4		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Egyéb működési bevétel	997 138		
	2	Felhalmozási költségvetés			
	1. a)	Felhalmozási bevétel		997 138	997 138
	3.	Készletértékesítés ellenértéke		350 000	340 000
	4.	Szolgáltatások ellenértéke		30 000	42 000
		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	997 138	1 377 138	1 379 138
5		Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Egyéb működési bevétel			
		Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	0	0	0
6		Gyermekvédelmi pénzübeli és természetbeni ellátások 104051			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
		a) Egyéb működési célú tám. bevételei államházt. belülről			
		aa) rendszeres gyermekvédelmi tám.	0	0	0
7		Szociális étkeztetés 107051			
	1.	Működési költségvetés			
	4.	Működési bevételek			
		a) ellátási díjak - térítési díj	332 000	332 000	451 995
		Szociális étkeztetés összesen:	332 000	332 000	451 995
8		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Közhatalmi bevételek			
		a) kommunális adó	300 000	300 000	300 000
		b) értékesítési és forgalmi adók	1 000 000	1 600 000	3 610 000
		c) egyéb közhatalmi bevételek	10 000	10 000	10 000
		Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	1 310 000	1 910 000	3 920 000
9		Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Egyéb működési bevétel			100
		Működési célú támogatások			122 250
		Közművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	0	0	122 350
10		Falugondnoki szolgáltatás 107055			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Egyéb működési bevétel			
		Falugondnoki szolgáltatás összesen	0	0	0
11		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Egyéb működési bevétel			
		Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek összesen	0	0	0
12		Egyéb szociális pénzübeli és természetbeni ellátások 107060			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Egyéb működési bevétel			
		Egyéb szociális pénzübeli és természetbeni ellátások összesen	0	0	0
Tárgyvi költségvetési bevételek összesen:			27 655 546	30 528 742	35 596 963
Tárgyvi költségvetési hiány:					

Költségvetési hiány belső finanszírozása:						
2.			Finanszírozási bevételek			
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei			
		1.	Maradvány igénybevétele			
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 669 204	4 669 204	4 669 204
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	41 445	839 277
Finanszírozási bevételek összesen:				4 669 204	4 710 649	5 508 481
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				32 324 750	35 239 391	41 105 444

”

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

Kiadások

							forintban
A	B	C	D	E	F	G	H
				KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
					eredeti	módosított	módosítás
1.				Kisberzsény Község Önkormányzata			
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Személyi juttatások	4 294 440	4 294 440	4 312 728
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	558 277	558 277	558 277
			3.	Dologi kiadások	4 582 250	4 901 250	5 258 819
			4.	Egyéb működési célú támogatás			
			5.	Tartalék	2 239 500	3 945 301	6 207 849
		2.		Felhalmozási költségvetés			
			7.	Felújítások			
			a)	Hivatal felújítás felújítás			
				Önk. és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazgatási tev. Össz.:	11 674 467	13 699 268	16 337 673
2.				Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320			
		1.		Működési költségvetés			
			3.	Dologi kiadások	543 165	543 165	543 165
			4.	Beruházások			
3.				Falugondnoki szolgáltatás 107055			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Személyi juttatások	4 738 600	4 738 600	4 738 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	623 218	623 218	623 218
			3.	Dologi kiadások	1 630 000	1 630 000	1 660 010
			4.	Beruházások			
			9.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
				Falugondnoki szolgáltatás összesen	6 991 818	6 991 818	7 021 828
4.				Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030			
		1.		Működési költségvetés			
			5.	Egyéb működési célú kiadások			
			a)	Somló-Környéki Többcélú Kistérségi Társulás	834 800	834 800	834 800
			b)	Óvodafenntartó Társulás	11 000	11 000	11 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	845 800	845 800	845 800
5.				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Személyi juttatások	2 401 200	3 158 100	4 775 430
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	156 078	209 007	311 462

		3.	Dologi kiadások		36 514	102 403
		9.	Tervezett átlagos állományi létszám	3 fő	3 fő	3 fő
			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	2 557 278	3 403 621	5 189 295
6.			Közüvilágítás 064010			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	1 016 000	1 016 000	1 036 000
7.			Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások 066020			
	1.		Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások			25 650
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó			
		3.	Dologi kiadások	940 800	940 800	1 000 800
	2.		Felhalmozási költségvetés			
		6.	Beruházások			
		a)	gépüzásrlás	2 098 040	2 098 040	2 098 040
		7.	Felújítások			
			Város-, közüségüzdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	3 038 840	3 038 840	3 124 490
8.			Közüművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés 082094			
	1.		Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	1 620 984	1 620 984	1 620 984
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	210 728	210 728	210 728
		3.	Dologi kiadások	1 438 720	1 438 720	1 978 633
	2.		Felhalmozási költségvetés			
		6.	Beruházások			
		a)	egyéb tárgyi eszköz beszerzése			
		7.	Felújítások			
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
			Közüművelődés – kulturális alapú gazdaság fejlesztés összesen	3 270 432	3 270 432	3 810 345
9.			Intézményen kívüli gyermek étkeztetés 104037			
			Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	221 850	221 850	221 850
10.			Közüművelődés - hagyományos közüsségi kulturális értékek gondozása 082092			
	1.		Működési költségvetés			
		8.	Dologi kiadások			
11.			Szociális étkeztetés 107051			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	416 860	416 860	588 901
12.			Házi segítség nyújtás 107052			
			Működési költségvetés			
		5.	Egyéb működési célú kiadások			
13.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060			
	1.		Működési költségvetés			
		1.	Dologi kiadások			594 360
		2.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	968 181	968 181	968 181
		3.	Egyéb működési célú támogatás áll.háztartáson kívülre			
15			Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek 900060			
	1.		Kamatkiadások			

			Hosszú lejáratú hitelek kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásoknak			
Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:				31 544 691	34 415 835	40 281 888
2.			Finanszírozási kiadások			
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai			
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	780 059	821 504	821 504
			Előző évi elszámolásból származó kiadások		2 052	2 052
Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:				780 059	823 556	823 556
KIADÁSOK ÖSSZESEN:				32 324 750	35 239 391	41 105 444

”

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

Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok

			forintban				
A	B	C	D	E	F	G	H
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat kötelező feladatok	Eredeti előirányzat önként vállalt feladatok	Előirányzat módosított kötelező feladatok	Előirányzat módosított önként vállalt feladatok	Előirányzat módosított kötelező feladatok	Előirányzat módosított önként vállalt feladatok
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)	10 440 658	0	10 440 658		10 440 658	
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0		0	
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1131)	7 231 056	0	7 100 241		7 385 000	
4	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)			130 815		127 737	
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)	2 654 416	0	2 654 416		2 801 169	
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0			396 240	
7	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0				
8	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)						
9	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	2 557 278	0	3 358 987		5 212 313	
10	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)						
11	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)						
12	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)						
13	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)						
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	22 883 408	0	23 685 117		26 363 117	
15	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0				
16	ebből egyéb központi fc tám (B2119)						
17	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)			997 138		997 138	
18	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)						
19	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)						

20	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	997 138		997 138	
21	Vagyoni típusú adók (B34)	300 000	0	300 000		300 000	
22	ebből: építményadó (B34111)						
23	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	300 000	0	300 000		300 000	
24	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	1 000 000	0	1 600 000		3 610 000	
25	Gépjárműadó (B354121)	0	0				
26	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)						
27	Termékek és szolgáltatások adói (B35)						
28	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	10 000	0	10 000		10 000	
29	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)						
30	ebből: egyéb bírság (B361229)						
31	ebből: egyéb települési adók (B36128)						
32	Közhatalmi bevételek (B3)	1 310 000	0	1 910 000		3 920 000	
33	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	350 000		340 000	
34	Szolgáltatások (B4021)	100 000	0	130 000		142 000	
35	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)						
36	ebből: bérleti díj bev (B40212)	100 000	0	100 000		100 000	
37	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)						
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	2 032 000		2 032 000		2 242 126
39	ebből: államháztartáson belül (B40311)						
40	ebből: államháztartáson kívül (B40312)						
41	Tulajdonosi bevételek (B404)						
42	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)						
43	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)						
44	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)						
45	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)						
46	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)						
47	Ellátási díjak (B40511)	332 000	0	332 000		451 995	
48	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)						
49	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)						
50	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	0	1 000		1 000	
51	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)						

52	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)						
53	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409199)						
54	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)					48 000	
55	Egyéb működési bevételek (B411199)	997 138	0	1 091 487		1 091 587	
56	Működési bevételek (B4)	1 430 138	0	1 904 487	2 032 000	2 074 582	2 242 126
57	Ingatlanok értékesítése (B52)						
58	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0				
59	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0				
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)						
61	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)						
62	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)						
63	ebből: háztartások (B74)						
64	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)						
65	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)						
66	Költségvetési bevételek (B1-B7)			28 496 742	2 032 000	33 354 837	2 242 126
67	Hosszú lejáratú hitelek felvétele (B811)	0	0				
68	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4 669 204	0	4 669 204		4 669 204	
69	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	41 445		839 277	
70	Irányító szervi támogatás B816						
71	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)						
72	Finanszírozási bevételek (B8)	4 669 204	0	4 710 649		5 508 481	
73	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	30 292 750	2 032 000	33 207 391	2 032 000	38 863 318	2 242 126
74	Személyi juttatások (K1)	13 055 224	0	13 812 124		15 473 392	
75	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 548 301	0	1 601 230		1 703 685	
76	Dologi kiadások (K3)	8 757 645	2 032 000	9 113 159	2 032 000	10 742 815	2 242 126
77	Családi támogatások (K42)						
78	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)						
79	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)						
80	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)						

81	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	968 181	0	968 181		968 181	
82	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48123)						
83	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48122)						
84	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)						
85	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	968 181	0	968 181		968 181	
86	Elvonások és befizetések (K5023)			2 052		2 052	
87	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	845 800	0	845 800		845 800	
88	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)						
89	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)						
90	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik (K50616)						
91	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)						
92	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)						
93	Tartalékok (K51311)	2 239 500	0	3 945 301		6 207 849	
94	Egyéb működési célú kiadások (K5)	3 085 300	0	4 793 153		7 055 701	
95	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)						
96	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)						
97	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)	0	0				
98	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	1 652 000	0	1 652 000		1 652 000	
99	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	446 040	0	446 040		446 040	
100	Beruházások (K6)	2 098 040	0	2 098 040		2 098 040	
101	Ingatlanok felújítása (K711)	0	0				
102	Informatikai eszköz felújítása (K7211)						
103	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)						
104	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	0	0				
105	Felújítások (K7)	0	0				
106	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)						
107	ebből: egyházi jogi személyek (K89)						
108	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)						
109	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)						
110	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)						
111	Költségvetési kiadások (K1-K8)			32 385 887	2 032 000	38 041 814	2 242 126
112	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	780 059	0	821 504		821 504	

113	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása						
114	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)						
115	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0				
116	Finanszírozási kiadások (K9)	780 059	0	821 504		821 504	
117	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	30 292 750	2 032 000	33 207 391	2 032 000	38 863 318	2 242 126

”

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

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

									forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor- szám	M E G N E V E Z É S	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi eredeti	2024. évi módosított	2024. évi módosítás	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám
	Működési célú bevételek:								
Önkormányzat:									
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	20 128 887	21 330 067	20 326 130	20 326 130	21 150 804	10 805 000	10 805 000	10 805 000
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	4 140 505	4 764 519	2 557 278	3 358 987	5 212 313	7 841 000	7 841 000	7 841 000
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	24 269 392	26 094 586	22 883 408	23 685 117	26 363 117	18 646 000	18 646 000	18 646 000
2/a	Vagyoni típusú adók	198 000	299 233	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000	140 000
	Értékesítési és forgalmi adók		395 281	1 000 000	1 600 000	3 610 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2/b	Gépjárműadók			0					
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	39 023	2 796	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	3 000 000
2.	Közhatalmi bevételek	237 023	697 310	1 310 000	1 910 000	3 920 000	1 310 000	1 310 000	4 140 000
3/a	Közvetített szolgáltatások	1 401 275	1 802 429	2 032 000	2 032 000	2 242 126	400 000	400 000	400 000
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	57 900	125 000		130 000	142 000			
3c	Tárgyi eszközök bébeadása	513 000		100 000			65 000	65 000	65 000
3/d	Készletértékesítés	219 000	475 000	0	350 000	340 000			
3/e	Ellátási díjak	220 245	332 020	332 000	332 000	451 995	814 000	814 000	814 000
3/f	Kamatbevételek	310	286	1 000	1 000	1 000	5 000	5 000	5 000
3/g	Biztosító által fizett kártérítés		266 865			48 000			
3/h	Egyéb működési bevételek	7 629	4 102	997 138	1 091 487	1 091 587	2 409 000	2 409 000	2 409 000
3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	500 000	220 000						
4	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól								

5.	államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése	770 212	821 619						
6	Működési bevételek	3 689 571	4 047 321	3 462 138	3 936 487	4 316 708	3 693 000	3 693 000	3 693 000
7	Finanszírozási bevételek	6 806 479	2 354 786	4 669 204	4 710 649	5 508 481	500 000	500 000	500 000
Önkormányzat működési célú bevételei összesen:		35 002 465	33 194 003	32 324 750	34 242 253	40 108 306	24 149 000	24 149 000	26 979 000
Működési célú bevételek összesen:		35 002 465	33 194 003	32 324 750	34 242 253	40 108 306	24 149 000	24 149 000	26 979 000
	Működési célú kiadások:								
Önkormányzat:									
1.	Személyi juttatások	13 239 488	13 542 099	13 055 224	13 812 124	15 473 392	11 536 000	11 536 000	11 536 000
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 555 375	1 534 978	1 548 301	1 601 230	1 703 685	2 335 000	2 335 000	2 335 000
3.	Dologi kiadások	8 129 680	9 545 044	10 789 645	11 145 159	12 984 941	5 656 000	5 656 000	5 656 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	336 476	1 103 800	968 181	968 181	968 181	1 090 000	1 090 000	1 090 000
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülre	2 065 045	936 210	845 800	847 852	847 852	954 000	954 000	954 000
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre								
5/c	Általános tartalék			2 239 500	3 945 301	6 207 849	100 000	100 000	100 000
5/d	Céltartalék								
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 065 045	936 210	3 085 300	4 793 153	7 055 701	1 054 000	1 054 000	1 054 000
6.	Finanszírozási kiadások			780 059	821 504	821 504			
7.	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadás	965 042	2 046 896						
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	662 774	811 772						
7.	Átlagos állományi létszám	6	5	5	5	5	4	4	4
Önkormányzat működési célú kiadásai összesen:		26 953 880	29 520 799	30 226 710	33 141 351	39 007 404	21 671 000	21 671 000	21 671 000
Működési célú kiadások összesen:		26 953 880	29 520 799	30 226 710	33 141 351	39 007 404	21 671 000	21 671 000	21 671 000
	Felhalmozási célú bevételek:								
1/a	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások								
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	-	996 000	0	997 138	997 138			
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről			0					
2.	Felhalmozási bevételek								
Felhalmozási célú bevételek összesen:		0	996 000	0	997 138	997 138	0	0	0

	Felhalmozási célú kiadások:								
1.	Beruházások			2 098 040	2 098 040	2 098 040			
2.	Felújítások	5 693 799		0			1 430 200	1 430 200	1 430 200
3/a	Egyéb felhalmozási célú támogatások áh. belülre						887 800	887 800	887 800
3/b	Lakástámogatás								
4.	Rövid lejáratú hitelek								
Felhalmozási célú kiadások összesen:		5 693 799	0	2 098 040	2 098 040	2 098 040	2 318 000	2 318 000	2 318 000
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		8 048 585	3 673 204	2 098 040	1 100 902	1 100 902	2 478 000	2 478 000	5 308 000
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege		-5 693 799	996 000	-2 098 040	-1 100 902	-1 100 902	-2 318 000	-2 318 000	-2 318 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		35 002 465	34 190 003	32 324 750	35 239 391	41 105 444	24 149 000	24 149 000	26 979 000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		32 647 679	29 520 799	32 324 750	35 239 391	41 105 444	23 989 000	23 989 000	23 989 000

”

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

2024. évi előirányzat felhasználási terv

[illegible]

13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	968 181	80 682	80 682	80 682	80 682	80 682	80 682	80 682	80 682	80 682	80 682	80 682	130 212
14. Egyéb működési célú kiadások	7 055 701	587 975	587 975	587 975	587 975	587 975	587 975	587 975	587 975	587 975	587 975	587 975	587 975
15. Beruházások	2 098 040		2 098 040										
16. Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások													
18. Finanszírozási kiadások	821 504	821 504											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	41 105 444	4 003 662	5 280 198	3 182 158	3 182 158	3 182 158	3 182 158	3 182 158	3 182 158	3 182 158	3 182 158	3 182 158	3 182 158

INDOKOLÁS

Általános indokolás

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

Kisberzsény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2024. (II.12.) 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:

- Szociális feladatok támogatása 284.759
- Kulturális feladatok támogatása 146.753
- Kiegészítő támogatás 396.240
- Intézményen kívüli étkezés támogatása -3.078
- Államháztartáson belüli megelőlegezés 797.832

Saját módosítás:

- Egyéb működési célú támogatások 1.853.326
- Szolgáltatások ellenértéke 2.000
- Egyéb működési bevétel 48.100

- Közvetített szolgáltatások 210.126
- Ellátási díj 119.995
- Közhatalmi bevételek 2.010.000

Kiadások:

- Törvény szerinti illetmények és járulékainak kiadásaira 1.763.723
- Közüzemi díjak kiadásaira 100.330
- Üzemeltetési anyagok kiadásaira 798.677
- Vásárolt élelmezés kiadásaira 411.041
- Egyéb dologi kiadás 3.702
- Közvetített szolgáltatások kiadásaira 210.126
- Egyéb szolgáltatás kiadásaira 190.906
- Karbantartás kiadásaira 125.000

4. §: Vegyes, hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

5. §: 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.12.) 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.