

Kiscsősz Község Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2024. (V. 28.) önkormányzati rendelete

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

Kiscsősz 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. §

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

- a) bevételi fő összegét 45.088.639 forintban
- b) kiadási fő összegét 45.088.639 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 45.088.639 forintban,
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 42.079.526 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 14.914.476 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.379.653 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 17.627.288 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.218.804 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 4.031.824 forintban,
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 907.481 forintban,
- c) az önkormányzat felhalmozási célú kiadásait 3.009.113 forintban, ebből:
 - ca) a beruházási kiadásokat 848.500 forintban
 - cb) a felújítási kiadásokat 2.000.000 forintban
 - cc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 160.613 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.


Kovács Norbert
polgármester




Szarka Gyula
jegyző



A rendelet kihirdetésének időpontja:
Tüskevár, 2024. május 28.


Szarka Gyula
jegyző

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

Bevételek

				forintban		
A	B	C	D	E	F	G
Cím-	Alcím-	Előir.	Kieme-	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi	2024. évi
sorszám	sorszám	csop.	lt		előirányzat	módosítás
			lt			
1.				Kiscsősz Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Működési bevételek		
				a) közvetített szolgáltatások	500 000	500 000
				b) kamatbevételek	1 000	1 000
				c) egyéb működési bevételek	5 000	5 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	506 000	506 000
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350		
		1.		Működési költségvetés		
			4.	Működési bevételek		
				a) készletértékesítés ellenértéke	0	0
				b) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj, közreműködői díj	150 000	150 000
				c) tulajdonosi bevételek - vagyonkezelési díj	0	160 613
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	150 000	310 613
	3.			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.	2 678 277	2 678 277
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	2 550	2 550
				polgármester illetménye és költségterítése emeléséhez bértámogatás	1 721 578	1 721 578
					11 002 405	11 002 405
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekéktk.felad.tám.		
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	3 276 000	3 276 000
				szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	509 160	509 160
				falugondnoki szolgáltatás támogatása	6 047 200	6 047 200
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	48 780	48 780
				szociális ágazati pótlék	-	112 077
					9 881 140	9 993 217
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000	2 270 000
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	23 153 545	23 265 622
	4.			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.	3 487 954	3 487 954
	5.			Szennyvíz gyűjtése,tisztítása, elhelyezése 052020		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Működési bevételek		

			a) közvetített szolgáltatások	2 000 000	2 000 000
	6.		Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051		
		1.	Működési költségvetés		
		4.	Működési bevételek		
			a) ellátási díjak - térítési díj	1 500 000	1 500 000
	7.		Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020		
		1.	Működési költségvetés		
		3.	Közhatalmi bevételek		
			a) magánszemélyek kommunális adója	350 000	350 000
			b) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	1 000 000	1 000 000
			d) igazgatási, szolgáltatási díj	0	0
			Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	1 350 000	1 350 000
Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:				32 147 499	32 420 189
Tárgyévi költségvetési hiány:				12 668 450	12 668 450
Költségvetési hiány belső finanszírozása:					
2.			Finanszírozási bevételek		
	1.		Belföldi finanszírozás bevételei		
		1.	Maradvány igénybevétele		
		1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	12 668 450	12 668 450
		2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
		1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	0	0
			Finanszírozási bevételek összesen	12 668 450	12 668 450
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				44 815 949	45 088 639

”

Kiadások

A	B	C	D	E	forintban	
					F	G
Cím-szám	Al-cím-szám	Előir.-csop.	Kie-melt előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat	2024. évi módosítás
1.				Kiscsősz Község Önkormányzata		
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	6 910 500	6 910 500
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	508 560	508 560
			3.	Dologi kiadások	1 810 000	1 810 000
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			6.	Beruházások	0	0
			7.	Felújítások	0	0
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	9 229 060	9 229 060
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	295 000	295 000
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			7.	Felújítások		
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	295 000	295 000
	3.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350		
		1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	254 000	254 000
		2.		Felhalmozási költségvetés		
			8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	160 613
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok összesen:	254 000	414 613
	4.			Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel 018010		
		1.		Működési költségvetés		
			5.	Egyéb működési kiadások	73 810	80 123
				Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel összesen:	73 810	80 123
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030		
		1.		Működési költségvetés		
			5.	Egyéb működési célú kiadások		
			a)	Csőgle Önkormányzat (óvoda, védőnői szolg. iskolai étk.)	170 000	170 000
			b)	Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.	0	0
			c)	Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	600 000	600 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	770 000	770 000
	6.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233		
		1.		Működési költségvetés		
			1.	Személyi juttatások	3 251 600	3 251 600
			2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	236 354	236 354
			3.	Dologi kiadások	0	0
			8.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 487 954	3 487 954
				Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése 052020		
	7.	1.		Működési költségvetés		
			3.	Dologi kiadások	2 000 000	2 000 000
	8.			Víztermelés, -kezelés, -ellátás 063020		
		1.		Működési költségvetés		

		3.	Dologi kiadások	97 992	97 992
			Víztermelés, -kezelés, -ellátás összesen:	97 992	97 992
9.			Közüvilágítás 064010		
	1.		Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások	1 550 000	1 550 000
10.			Zöldterület-kezelés 066010		
	1.		Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások	715 000	715 000
		6.	Beruházások	0	0
			Zöldterület-kezelés összesen:	715 000	715 000
11.			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020		
	1.		Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások	1 700 000	2 700 000
		5.	Egyéb működési célú kiadások		
		a)	általános tartalék	3 018 741	2 124 505
		6.	Beruházások	508 000	508 000
		7.	Felújítások (mezőgazdasági út felújítás)	2 000 000	2 000 000
		8.	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	0	0
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	7 226 741	7 332 505
12.			Háziiorvosi alapellátás 072111		
	1.		Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások	850 000	850 000
			Háziiorvosi alapellátás összesen:	850 000	850 000
13.			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044		
	1.		Működési költségvetés		
		1.	Személyi juttatások	240 000	240 000
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	28 530	28 530
		3.	Dologi kiadások	200 000	200 000
	2.		Felhalmozási költségvetés		
		6.	Beruházások		
		a)	infrastruktúrafejlesztés	340 500	340 500
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
			Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	809 030	809 030
14.			Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése 082092		
	1.		Működési költségvetés		
		1.	Személyi juttatások		
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó		
		3.	Dologi kiadások	4 505 000	4 505 000
	2.		Felhalmozási költségvetés		
		6.	Beruházások		
			Közművelődési feladatok összesen:	4 505 000	4 505 000
15.			Civil szervezetek működési támogatása 084031		
	1.		Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások		
		a)	Gemara Egyesület, Városok, falvak szövetsége tagdíj	150 000	150 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	150 000	150 000
16.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037		
	1.		Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások	129 296	129 296
17.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051		
	1.		Működési költségvetés *	0	0
		3.	Dologi kiadások	1 955 000	1 955 000
18.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055		
	1.		Működési költségvetés		
		1.	Személyi juttatások	4 512 376	4 512 376
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	606 209	606 209
		3.	Dologi kiadások	1 416 000	1 416 000

		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	6 534 585	6 534 585
	19.		Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060		
		1.	Működési költségvetés		
		3.	Dologi kiadások		
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 218 804	3 218 804
		5.	Egyéb működési célú kiadások	57 196	57 196
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	3 276 000	3 276 000
			<i>Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:</i>	<i>43 908 468</i>	<i>44 181 158</i>
	2.		Finanszírozási kiadások		
		1.	Belföldi finanszírozás kiadásai		
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	907 481	907 481
			<i>Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:</i>	<i>907 481</i>	<i>907 481</i>
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	44 815 949	45 088 639

”

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

Kötelező és önként vállalt feladatok

A	B	C	D	E	F
		Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	2024. évi
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	11 002 405	0	0	11 002 405
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	9 993 217	0	0	9 993 217
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	0	2 270 000
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	0	0	0	0
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	23 265 622	0	0	23 265 622
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	3 487 954	0	0	3 487 954
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)		0	0	0
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)	0	0	0	0
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)	3 487 954	0	0	3 487 954
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)	0	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	26 753 576	0	0	26 753 576
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)	0	0	0	0
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)	0	0	0	0
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)	0	0	0	0
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
20	Vagyoni típusú adók (B34)	350 000	0	0	350 000
21	ebből: építményadó (B34111)	0	0	0	0
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)	350 000	0	0	350 000
23	Értékesítési és forgalmi adók iparüzési adó (B351121)	1 000 000	0	0	1 000 000
24	Gépjárműadó (B354121)		0	0	0
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)	0	0	0	0
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	0	0	0	0
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)	0	0	0	0
29	ebből: egyéb bírság (B361229)	0	0	0	0
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)	0	0	0	0
31	Közhatalmi bevételek (B3)	1 350 000	0	0	1 350 000
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0
33	Szolgáltatások (B4021)	0	150 000	0	150 000
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)	0	0	0	0
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)	0	150 000	0	150 000
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)	0	0	0	0
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	2 000 000	500 000	0	2 500 000
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)	0	0	0	0
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)	0	0	0	0
40	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból	0	0	0	0

	származó bevétel (B404131)				
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásból származó bevétel (B404133)	160 613	0	0	160 613
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)	0	0	0	0
44	ebből: egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)	0	0	0	0
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)	0	0	0	0
46	Ellátási díjak (B40511)	1 500 000	0	0	1 500 000
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)	0	0	0	0
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)	0	0	0	0
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)	1 000	0	0	1 000
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)	0	0	0	0
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)	0	0	0	0
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)	0	0	0	0
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)	0	0	0	0
54	Egyéb működési bevételek (B411199)	5 000	0	0	5 000
55	Működési bevételek (B4)	3 666 613	650 000	0	4 316 613
56	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0
57	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)	0	0	0	0
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	0	0	0
61	ebből: háztartások (B74)	0	0	0	0
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	0	0
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	31 770 189	650 000	0	32 420 189
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	12 668 450	0	0	12 668 450
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	0
67	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0	0	0
69	Finanszírozási bevételek (B8)	12 668 450	0	0	12 668 450
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	44 438 639	650 000	0	45 088 639
71	Személyi juttatások (K1)	14 914 476	0	0	14 914 476
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 379 653	0	0	1 379 653
73	Dologi kiadások (K3)	18 627 288	0	0	18 627 288
74	Családi támogatások (K42)		0	0	0
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)		0	0	0
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0	0	0	0
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)	0	0	0	0
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 218 804	0	0	3 218 804
79	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K48123)	100 000	0	0	100 000
80	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48122)	570 000	0	0	570 000
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	2 548 804	0	0	2 548 804
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3 218 804	0	0	3 218 804
83	Elvonások és befizetések (K5023)	80 123	0	0	80 123
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	770 000	0	0	770 000
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)	0	0	0	0
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)	0	0	0	0
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik K50616)	170 000	0	0	170 000
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)	600 000	0	0	600 000
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)	57 196	0	0	57 196
90	Tartalékok (K51311)	1 474 505	650 000	0	2 124 505
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 381 824	650 000	0	3 031 824
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)		0	0	0
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)	0	0	0	0

94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)		0	0	0
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)	668 110	0	0	668 110
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)	180 390	0	0	180 390
97	Beruházások (K6)	848 500	0	0	848 500
98	Ingatlanok felújítása (K711)	1 574 803	0	0	1 574 803
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)	0	0	0	0
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)	0	0	0	0
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)	425 197	0	0	425 197
102	Felújítások (K7)	2 000 000	0	0	2 000 000
103	Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre (K84)	0	0	0	0
104	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	160 613	0	0	160 613
105	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	0	0
106	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)	0	0	0	0
107	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	0	0	0	0
108	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	160 613	0	0	160 613
109	Költségvetési kiadások (K1-K8)	43 531 158	650 000	0	44 181 158
110	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	907 481	0	0	907 481
111	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása	0	0	0	0
112	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0	0
113	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	0	0	0
114	Finanszírozási kiadások (K9)	907 481	0	0	907 481
115	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	44 438 639	650 000	0	45 088 639

”

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

								forintban
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	2024. évi módosítás	2025. évi irányszám	2026. évi irányszám	2027. évi irányszám
	Működési célú bevételek:							
1/a	Önkormányzatok működési támogatásai	22 560 344	22 020 495	23 153 545	23 265 622	23 153 545	23 153 545	23 153 545
1/b	Egyéb működési célú támogatások bevételei áh. belülről	3 307 637	13 109 441	3 487 954	3 487 954	3 487 954	3 487 954	3 487 954
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	25 867 981	35 129 936	26 641 499	26 753 576	26 641 499	26 641 499	26 641 499
2/a	Értékesítési és forgalmi adók	1 623 318	1 570 050	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
2/b	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	41 050	59 609	0	0	0	0	0
2/d	Magánszemélyek kommunális adója	357 600	514 250	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
2.	Közhatalmi bevételek	2 021 968	2 143 909	1 350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	602 000	0	0	0	0	0	0
3/b	Szolgáltatások ellenértéke	299 387	13 673 257	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	29 076	1 254 659	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
3/d	Tulajdonosi bevételek				160 613	0	0	0
3/e	Ellátási díjak	1 670 327	1 489 296	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
3/f	Kiszámlázott általános forgalmi adó							
3/g	Kamatbevételek	19	19	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
3/h	Biztosító által fizetett kártérítés							
3/i	Egyéb működési bevételek	4 914	73 099	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
3.	Működési bevételek	2 605 723	16 490 330	4 156 000	4 316 613	4 156 000	4 156 000	4 156 000
4.	Finanszírozási bevételek	15 034 076	17 518 699	12 668 450	12 668 450	12 668 450	12 668 450	12 668 450
	Működési célú bevételek összesen:	45 529 748	71 282 874	44 815 949	45 088 639	44 815 949	44 815 949	44 815 949
	Működési célú kiadások:							
1.	Személyi juttatások	11 550 316	11 048 851	14 914 476	14 914 476	14 914 476	14 914 476	14 914 476
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 129 368	981 498	1 379 653	1 379 653	1 379 653	1 379 653	1 379 653
3.	Dologi kiadások	17 375 459	25 985 742	17 627 288	18 627 288	17 627 288	17 627 288	17 627 288
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 543 000	1 290 000	3 218 804	3 218 804	3 218 804	3 218 804	3 218 804
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülre	623 362	731 019	843 810	850 123	843 810	843 810	843 810
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülre	142 308	421 363	57 196	57 196	57 196	57 196	57 196
5/c	Általános tartalék	0	0	3 018 741	2 124 505	3 018 741	3 018 741	3 018 741
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	765 670	1 152 382	3 919 747	3 031 824	3 919 747	3 919 747	3 919 747
6.	Finanszírozási kiadások	741 649	878 381	907 481	907 481	907 481	907 481	907 481
7.	Átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő	3 fő	3 fő	3 fő	3 fő	3 fő
	Működési célú kiadások összesen:	34 105 462	41 336 854	41 967 449	42 079 526	41 967 449	41 967 449	41 967 449
	Felhalmozási célú bevételek:							

1/a	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 525 900	-	-	-	-	-	-
1/b	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áh. belülről	87 095 575	80 930 233	0	0	0	0	0
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	90 621 475	80 930 233	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	116 600	0	0	0			
Felhalmozási célú bevételek összesen:		90 738 075	80 930 233	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások:								
1.	Beruházások	85 606 881	96 514 250	848 500	848 500	848 500	848 500	848 500
2.	Felújítások	0	1 693 553	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0		160 613			
Felhalmozási célú kiadások összesen:		85 606 881	98 207 803	2 848 500	3 009 113	2 848 500	2 848 500	2 848 500
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		11 424 286	29 946 020	2 848 500	3 009 113	2 848 500	2 848 500	2 848 500
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE		5 131 194	-17 277 570	-2 848 500	-3 009 113	-2 848 500	-2 848 500	-2 848 500
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		136 267 823	152 213 107	44 815 949	45 088 639	44 815 949	44 815 949	44 815 949
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		119 712 343	139 544 657	44 815 949	45 088 639	44 815 949	44 815 949	44 815 949

22

2024. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	forintban	
												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. beltről	26 753 576	2 229 465	2 229 465	2 229 465	2 229 465	2 229 465	2 229 465	2 229 465	2 229 465	2 229 464	2 229 464	2 229 464	2 229 464
2. Felhalmozási célú tám. áh. beltről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevételek	1 350 000	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500	112 500
4. Működési bevételek	4 316 613	506 947	346 334	346 334	346 334	346 333	346 333	346 333	346 333	346 333	346 333	346 333	346 333
5. Felhalmozási bevételek	0												
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0												
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												
8. Finanszírozási bevételek	12 668 450	12 668 450											
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	45 088 639	15 517 362	2 688 299	2 688 299	2 688 299	2 688 298	2 688 298	2 688 298	2 688 298	2 688 297	2 688 297	2 688 297	2 688 297
10. Személyi juttatások	14 914 476	1 242 873	1 242 873	1 242 873	1 242 873	1 242 873	1 242 873	1 242 873	1 242 873	1 242 873	1 242 873	1 242 873	1 242 873
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	1 379 653	114 972	114 971	114 971	114 971	114 971	114 971	114 971	114 971	114 971	114 971	114 971	114 971
12. Dologi kiadások	18 627 288	1 468 941	1 468 941	1 468 941	1 468 941	1 468 941	2 468 941	1 468 941	1 468 941	1 468 940	1 468 940	1 468 940	1 468 940
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 218 804	268 234	268 234	268 234	268 234	268 234	268 234	268 234	268 234	268 233	268 233	268 233	268 233
14. Egyéb működési célú kiadások	3 031 824	252 652	252 652	252 652	252 652	252 652	252 652	252 652	252 652	252 652	252 652	252 652	252 652
15. Beruházások	848 500									508 000	340 500		
16. Felújítások	2 000 000				2 000 000								
17. Egyéb felhalmozási célú kiadások	160 613			160 613									
18. Finanszírozási kiadások	907 481	907 481											
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	45 088 639	4 255 153	3 347 671	3 508 284	5 347 671	3 347 671	4 347 671	3 347 671	3 347 671	3 855 669	3 688 169	3 347 669	3 347 669

INDOKOLÁS

Általános indokolás

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

Kiscsősz 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. §:

Központi módosítás:

- Szociális ágazati pótlék támogatása általános tartalékra 112.077
- Bakonykarszt Zrt. vagyonkezelési díj bevétele Nemzeti Vízművek Zrt-nek tovább utalás fel nem használt fejlesztési forrásként 160.613

Belső átcsoportosítás:

- Általános tartalékról 018010 COFG helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadásaira 6.313
- Általános tartalékról 066020 COFOG karbantartási szolgáltatásra (közvilágítás korszerűsítése 1.000.000
- 041233 COFOG-on belül törvény szerinti illetményről foglalkoztatottak egyéb személyi juttatására 50.000

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.

