

Kiscsősz Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2025. (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] 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 46.971.321 forintban,
- b) kiadási fő összegét 46.971.321 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 46.971.321 forintban,
- b) az önkormányzat működési célú kiadásait 43.962.208 forintban, ebből:
 - ba) a személyi juttatásokat 15.179.976 forintban,
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 1.414.168 forintban,
 - bc) a dologi kiadásokat 19.816.184 forintban,
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 2.978.774 forintban,
 - be) az egyéb működési célú kiadásokat 3.644.147 forintban,
 - bf) a finanszírozási kiadásokat 928.959 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
 - cc) az egyéb felhalmozási célú kiadásokat 160.613 állapítja meg.”

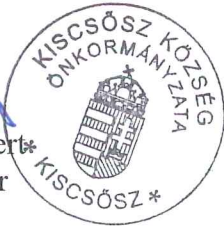
3. §

- (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, 2025. február 17.


Szarka Gyula
jegyző



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

Bevételek

				forintban			
A	B	C	D	E	F	G	H
Cím-	Alcí-	Előí-	Kie-	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2024. évi	2024. évi	2024. évi
szám	m- szám	r. csop.	melt ei. szá- m		előirányzat	módosított	módosítás
1.				Kiscsász Község Önkormányzata			
	1.			Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. 011130			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) közvetített szolgáltatások	500 000	650 000	650 000
				b) kamatbevételek	1 000	1 000	1 000
				c) egyéb működési bevételek	5 000	5 000	5 000
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	506 000	656 000	656 000
	2.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350			
		1.		Működési költségvetés			
			4.	Működési bevételek			
				a) készletértékesítés ellenértéke	0	0	0
				b) szolgáltatások ellenértéke - földbér, bérleti díj, közreműködői díj	150 000	150 000	150 000
				c) tulajdonosi bevételek - vagyonkezelési díj	0	160 613	160 613
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350	150 000	310 613	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	2 638 277
				egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000	6 600 000	6 600 000
				lakott külterülettel kapcsolatos feladatok tám.	2 550	2 550	2 550
				polgármester illetménye és költségterítése emeléséhez bértámogatás	1 721 578	1 721 578	1 721 578
					11 002 405	11 002 405	10 962 405
				ab) települési önk.szoc.,gyermekjóléti és gyermekétk.felad.tám.			
				települési önk.szociális feladatainak egyéb támogatása	3 276 000	3 276 000	3 276 000
				szociális és gyermekjóléti feladatok tám.	509 160	509 160	509 160
				falugonndnoki szolgáltatás támogatása	6 047 200	6 047 200	6 047 200
				rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	48 780	44 986	44 986
				szociális ágazati pótlék	-	246 498	269 098
					9 881 140	10 123 844	10 146 444
				ac) települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
				könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok tám.	2 270 000	2 270 000	2 270 000

				ad) működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások			
				szociális tüzelőanyag támogatása	0	480 060	480 060
				Önkormányzatok elszám. a központi költségvetéssel összesen:	23 153 545	23 876 309	23 858 909
	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	3 487 954
	5.			Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése 052020			
		1.		Működési költségvetés			
			1.	Működési bevételek			
				a) közvetített szolgáltatások	2 000 000	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	1 800 000	1 800 000
	7.			Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről 900020			
		1.		Működési költségvetés			
			3.	Közhatalmi bevételek			
				a) magánszemélyek kommunális adója	350 000	350 000	350 000
				b) értékesítési és forgalmi adók - iparüzési adó	1 000 000	1 000 000	1 000 000
				d) igazgatási, szolgáltatási díj	0	0	0
				Önk. funkcióra nem sorolható bevételei államházt. kívülről összesen:	1 350 000	1 350 000	1 350 000
				Tárgyévi költségvetési bevételek összesen:	32 147 499	33 480 876	33 463 476
				Tárgyévi költségvetési hiány:	12 668 450	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	12 668 450
			2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
			1.	Közfoglalkoztatotti járulék megelőlegezése	0	21 478	21 478
			2.	2025. évi megelőlegezés			817 917
				Finanszírozási bevételek összesen	12 668 450	12 689 928	13 507 845
				BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	44 815 949	46 170 804	46 971 321

22

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

Kiadások

				forintban			
A	B	C	D	E	F	G	H
Cím - szám	Al-cím szám	Előir. cs. op.	Ki-emelet előir.	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2024. évi előirányzat	2024. évi módosított	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	6 910 500
		2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	508 560	508 560	508 560
		3.		Dologi kiadások	1 810 000	1 960 000	1 960 000
		2.		Felhalmozási költségvetés			
		6.		Beruházások	0	0	0
		7.		Felújítások	0	0	0
				Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev. összesen:	9 229 060	9 379 060	9 379 060
	2.			Köztetető-fenntartás és -működtetés 013320			
		1.		Működési költségvetés			
		3.		Dologi kiadások	295 000	295 000	295 000
		2.		Felhalmozási költségvetés			
		7.		Felújítások			
				Köztetető-fenntartás és -működtetés összesen:	295 000	295 000	295 000
	3.			Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok 013350			
		1.		Működési költségvetés			
		3.		Dologi kiadások	254 000	254 000	254 000
		2.		Felhalmozási költségvetés			
		8.		Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	160 613	160 613
				Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok összesen:	254 000	414 613	414 613
	4.			Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel 018010			
		1.		Működési költségvetés			
		5.		Egyéb működési kiadások	73 810	80 123	80 123
				Önkormányzatok elszámolásai központi költségvetéssel összesen:	73 810	80 123	80 123
	5.			Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030			
		1.		Működési költségvetés			
		5.		Egyéb működési célú kiadások			
				a) Csögle Önkormányzat (óvoda, védőnői szolg. iskolai étk.)	170 000	170 000	170 000
				b) Devecseri Központi Háziorvosi Ügyeletet Fenntartó Társ.	0	0	0
				c) Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társulás	600 000	600 000	600 000
				Támogatási célú finanszírozási műveletek összesen:	770 000	770 000	770 000
	6.			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233			

	1.	Működési költségvetés			
	1.	Személyi juttatások	3 251 600	3 251 600	3 251 600
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	236 354	236 354	236 354
	3.	Dologi kiadások	0	0	0
	8.	Tervezett átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő	2 fő
		Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	3 487 954	3 487 954	3 487 954
		Szennyvíz gyűjtése,tisztítása, elhelyezése 052020			
7.	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	2 000 000	2 000 000	2 000 000
8.		Víztermelés, - kezelés, -ellátás 063020			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	97 992	97 992	97 992
		Víztermelés, -kezelés, -ellátás összesen:	97 992	97 992	97 992
9.		Közüvilágítás 064010			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	1 550 000	1 550 000	1 550 000
10.		Zöldterület-kezelés 066010			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	715 000	715 000	715 000
	6.	Beruházások	0	0	0
		Zöldterület-kezelés összesen:	715 000	715 000	715 000
11.		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	1 700 000	2 700 000	2 700 000
	5.	Egyéb működési célú kiadások			
	a)	általános tartalék	3 018 741	1 958 911	2 736 828
	6.	Beruházások	508 000	508 000	508 000
	7.	Felújítások (mezőgazdasági út felújítás)	2 000 000	2 000 000	2 000 000
	8.	Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülra	0	0	0
		Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások összesen:	7 226 741	7 166 911	7 944 828
12.		Háziorvosi alapellátás 072111			
	1.	Működési költségvetés			
	3.	Dologi kiadások	850 000	850 000	850 000
		Háziorvosi alapellátás összesen:	850 000	850 000	850 000
13.		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása 082044			
	1.	Működési költségvetés			
	1.	Személyi juttatások	240 000	240 000	240 000
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	28 530	28 530	28 530
	3.	Dologi kiadások	200 000	200 000	200 000
	2.	Felhalmozási költségvetés			
	6.	Beruházások			
	a)	infrastruktúrafejlesztés	340 500	340 500	340 500
	8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
		Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása összesen:	809 030	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	4 505 000
	2.	Felhalmozási költségvetés			

		6.	Beruházások			
			Közművelődési feladatok összesen:	4 505 000	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	150 000
			Civil szervezetek működési támogatása összesen:	150 000	150 000	150 000
16.			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	129 296	125 502	125 502
17.			Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások	1 955 000	2 255 000	2 255 000
18.			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás 107055			
	1.		Működési költségvetés			
		1.	Személyi juttatások	4 512 376	4 777 876	4 777 876
		2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	606 209	640 724	640 724
		3.	Dologi kiadások	1 416 000	1 416 000	1 438 600
		8.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő	1 fő	1 fő
			Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás összesen:	6 534 585	6 834 600	6 857 200
19.			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások 107060			
	1.		Működési költségvetés			
		3.	Dologi kiadások		628 650	720 090
		4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 218 804	3 070 214	2 978 774
		5.	Egyéb működési célú kiadások	57 196	57 196	57 196
			Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások összesen:	3 276 000	3 756 060	3 756 060
			Tárgyévi költségvetési kiadások összesen:	43 908 468	45 241 845	46 042 362
2.			Finanszírozási kiadások			
	1.		Belföldi finanszírozás kiadásai			
		1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	907 481	928 959	928 959
			Tárgyévi finanszírozási kiadások összesen:	907 481	928 959	928 959
			KIADÁSOK ÖSSZESEN:	44 815 949	46 170 804	46 971 321

”

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

Kötelező és önként vállalt feladatok

A	B	C	D	E	F
Sor-szám	Rovat megnevezése	Kötelező	Önként vállalt	Államigazgatási	2024. évi
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	10 962 405	0	0	10 962 405
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)	0	0	0	0
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (B113)	10 146 444	0	0	10 146 444
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	0	0	2 270 000
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)	480 060	0	0	480 060
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	23 858 909	0	0	23 858 909
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)	27 346 863	0	0	27 346 863
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)	2 150 000	500 000	0	2 650 000
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 származó bevétel (B404131)	0	0	0	0
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából 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)	1 800 000	0	0	1 800 000
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)	4 116 613	650 000	0	4 766 613
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)	32 813 476	650 000	0	33 463 476
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	12 668 450	0	0	12 668 450
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	839 395	0	0	839 395
67	Irányító szervi támogatás B816	0	0	0	0
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	0	0	0	0
69	Finanszírozási bevételek (B8)	13 507 845	0	0	13 507 845
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	46 321 321	650 000	0	46 971 321
71	Személyi juttatások (K1)	15 179 976	0	0	15 179 976
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 414 168	0	0	1 414 168
73	Dologi kiadások (K3)	19 816 184	0	0	19 816 184
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)	2 978 774	0	0	2 978 774
79	ebből: köztemetés [Szoctv. 48. §] (K48123)	100 000	0	0	100 000
80	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48122)	570 000	0	0	570 000
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)	2 308 774	0	0	2 308 774
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	2 978 774	0	0	2 978 774
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)	2 086 828	650 000	0	2 736 828
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 994 147	650 000	0	3 644 147
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)	45 392 362	650 000	0	46 042 362
110	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	928 959	0	0	928 959
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)	928 959	0	0	928 959
115	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	46 321 321	650 000	0	46 971 321

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

A	B	C	D	E	F	G	H	I	forintban
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi terv	2024. évi módosított	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	23 876 309	23 858 909	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	3 487 954
1.	Működési célú támogatások áh. belülről	25 867 981	35 129 936	26 641 499	27 364 263	27 346 863	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	1 000 000
2/b	Gépjárműadók	0	0	0	0	0	0	0	0
2/c	Egyéb közhatalmi bevételek	41 050	59 609	0	0	0	0	0	0
2/d	Magánszemélyek kommunális adója	357 600	514 250	350 000	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	1 350 000
3/a	Készletértékesítés ellenértéke	602 000	0	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	150 000
3/c	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	29 076	1 254 659	2 500 000	2 650 000	2 650 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
3/d	Tulajdonosi bevételek				160 613	160 613	0	0	0
3/e	Ellátási díjak	1 670 327	1 489 296	1 500 000	1 800 000	1 800 000	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	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	5 000
3.	Működési bevételek	2 605 723	16 490 330	4 156 000	4 766 613	4 766 613	4 156 000	4 156 000	4 156 000
4.	Finanszírozási bevételek	15 034 076	17 518 699	12 668 450	12 689 928	13 507 845	12 668 450	12 668 450	12 668 450
	Működési célú bevételek összesen:	45 529 748	71 282 874	44 815 949	46 170 804	46 971 321	44 815 949	44 815 949	44 815 949
	Működési célú kiadások:								
1.	Személyi juttatások	11 550 316	11 048 851	14 914 476	15 179 976	15 179 976	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	1 414 168	1 414 168	1 379 653	1 379 653	1 379 653

3.	Dologi kiadások	17 375 459	25 985 742	17 627 288	19 702 144	19 816 184	17 627 288	17 627 288	17 627 288
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 543 000	1 290 000	3 218 804	3 070 214	2 978 774	3 218 804	3 218 804	3 218 804
5/a	Egyéb működési célú támogatások áh. belülré	623 362	731 019	843 810	850 123	850 123	843 810	843 810	843 810
5/b	Egyéb működési célú támogatások áh. kívülré	142 308	421 363	57 196	57 196	57 196	57 196	57 196	57 196
5/c	Általános tartalék	0	0	3 018 741	1 958 911	2 736 828	3 018 741	3 018 741	3 018 741
5/d	Céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások	765 670	1 152 382	3 919 747	2 866 230	3 644 147	3 919 747	3 919 747	3 919 747
6.	Finanszírozási kiadások	741 649	878 381	907 481	928 959	928 959	907 481	907 481	907 481
7.	Átlagos állományi létszám	2 fő	2 fő	3 fő	3 fő	3 fő	3 fő	3 fő	3 fő
Működési célú kiadások összesen:		34 105 462	41 336 854	41 967 449	43 161 691	43 962 208	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	0
1.	Felhalmozási célú támogatások áh. belülről	90 621 475	80 930 233	0	0	0	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	116 600	0	0	0	0			
Felhalmozási célú bevételek összesen:		90 738 075	80 930 233	0	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	848 500
2.	Felújítások	0	1 693 553	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0		160 613	160 613			
Felhalmozási célú kiadások összesen:		85 606 881	98 207 803	2 848 500	3 009 113	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	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	-3 009 113	-2 848 500	-2 848 500	-2 848 500
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		136 267 823	152 213 107	44 815 949	46 170 804	46 971 321	44 815 949	44 815 949	44 815 949
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		119 712 343	139 544 657	44 815 949	46 170 804	46 971 321	44 815 949	44 815 949	44 815 949

77

2024. évi előirányzat felhasználási terv

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	forintban	
												M	N
Megnevezés	Előir.	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
	összesen												
1. Működési célú tám. áh. belülről	27 346 863	2 280 356	2 280 356	2 280 356	2 280 355	2 280 355	2 280 355	2 280 355	2 280 355	2 280 355	2 280 355	2 280 355	2 262 955
2. Felhalmozási célú tám. áh. belülről	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	4 766 613	397 218	397 218	397 218	397 218	397 218	397 218	397 218	397 218	397 218	397 217	397 217	397 217
5. Felhalmozási bevételek	0												
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0												
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												
8. Finanszírozási bevételek	13 507 845	12 668 450				21 478							817 917
9. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	46 971 321	15 458 524	2 790 074	2 790 074	2 790 073	2 811 551	2 790 073	2 790 073	2 790 073	2 790 073	2 790 072	2 790 072	3 590 589
10. Személyi juttatások	15 179 976	1 264 998	1 264 998	1 264 998	1 264 998	1 264 998	1 264 998	1 264 998	1 264 998	1 264 998	1 264 998	1 264 998	1 264 998
11. M.a. terh.járulékok és szoc.hjár adó	1 414 168	117 848	117 848	117 848	117 848	117 847	117 847	117 847	117 847	117 847	117 847	117 847	117 847
12. Dologi kiadások	19 816 184	1 651 349	1 651 349	1 651 349	1 651 349	1 651 349	1 651 349	1 651 349	1 651 349	1 651 348	1 651 348	1 651 348	1 651 348
13. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 978 774	248 232	248 232	248 231	248 231	248 231	248 231	248 231	248 231	248 231	248 231	248 231	248 231
14. Egyéb működési célú kiadások	3 644 147	303 679	303 679	303 679	303 679	303 679	303 679	303 679	303 679	303 679	303 679	303 679	303 678
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	928 959	907 481					21 478						
19. KIADÁSOK ÖSSZESEN:	46 971 321	4 493 587	3 586 106	3 746 718	5 586 105	3 586 104	3 607 582	3 586 104	3 586 104	4 094 103	3 926 603	3 586 103	3 586 102

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 falugondnoki szolgálatra 22.600
- Helyi önkormányzatok általános működésének támogatása (közvilágítás kiegészítés) -40.000
- 2025. évi megelőlegezés (előleg) 817.917

Belső átcsoportosítás:

- 107060 COFOG-on belül ellátottak pénzbeli juttatásáról, egyéb szolgáltatásra (szociális tűzifa szállítás) 91.440

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 összességét 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.