

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2024. március 06. napján 08.30 órakor Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános ülésén

Jelen vannak:

- Szűcs Róbert Sándor polgármester
- Szűcs Alexandra alpolgármester
- Buzás Dániel képviselő

Meghívottak:

- Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Baloghné Bagány Anita

Szűcs Róbert Sándor polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a testület határozatképes. Javaslatot tett az ülés napirendjére, melyet a Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) az alábbiak szerint fogadott el:

1. **Kisbeszterce Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Szűcs Róbert Sándor polgármester
2. **Kisbeszterce Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása**
Előadó: Szűcs Róbert Sándor polgármester
3. **Kisbeszterce Községi Önkormányzat 2024. évi közművelődési programterv elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Szűcs Róbert Sándor polgármester
4. **2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
5. **Tájékoztató vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítéséről**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
6. **Egyebek**

NAPIRENDI PONTOK TÁRGYALÁSA

1. **Kisbeszterce Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Szűcs Róbert Sándor polgármester

Előadó polgármester ismertette a módosított 2023. évi költségvetést. Elmondta, hogy a módosításra az év elején még nem tervezhető bevételek - pl.: közfoglalkoztatás miatti bevétel, pályázati források bevételei – miatt van szükség. Elmondta, hogy ezek a plusz bevételek kötelezettséggel terheltek, valamilyen konkrét cél megvalósítására kapja az önkormányzat, ezért a kiadások is ugyanezekkel az összegekkel növekednek.

Kérte a képviselőket fogadják el az előterjesztés szerinti költségvetés módosítást.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) megalkotta **Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2024. (III.7.) számú rendeletét, a 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II.15.) sz. önkormányzati rendelet módosításáról.**

2. Kisbeszterce Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Szűcs Róbert Sándor polgármester

Előadó polgármester elmondta, hogy a korábbi megbeszéléseknek megfelelően a jegyző asszony elkészítette az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletét, javasolta a testületnek ennek elfogadását.

A napirendi ponttal kapcsolatban kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így a képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) megalkotta **Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2024. (III.7.) számú az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.**

3. Kisbeszterce Községi Önkormányzat 2024. évi közművelődési programterv elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Szűcs Róbert Sándor polgármester

Előadó polgármester elmondta, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően, 2024. évben is szükség van a település közművelődéssel kapcsolatos programtervének elfogadására. Ismertette a tervezett programokat. Elmondta, hogy februárban farsangi fánk készítésre kerülne sor a Faluházban. Márciusban nőnap kiállítását, április hónapban pedig kirándulást szerveznének a Hollófészek kilátóhoz. Júniusban kézműves foglalkozást, szeptemberben szüreti bált, novemberben idősek napi rendezvényt, decemberben Mikulás ünnepséget és Adventi bált tartanának.

Megkérdezte van-e valakinek kérdése, javaslata a programokkal kapcsolatban.

Kérdés, javaslat nem volt, így a képviselő-testület 3 igen szavazattal, - ellenszavazat nélkül (3:0) - az alábbi határozatot hozta:

Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 7/2024. (III.06.) sz. Kt. határozata

2024. évi közművelődési programtervről

Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a település 2024. évre vonatkozó közművelődési programtervét megismerte, azt változtatások nélkül elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Róbert Sándor polgármester

4. 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző ismertette a képviselő-testület tagjaival, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-nak megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervét.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

Ennek megfelelően a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállított a 2024. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

2024-ben a belső ellenőr az önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének megalapozottságát fogja vizsgálni. A vizsgálat lefolytatására 2024. II. negyedévében kerül sor.

Kéri a testületet fogadják el az előterjesztés szerinti, 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet.

A képviselő-testület rövid tanácskozás után 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) a következő határozatot hozta:

Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

8/2024. (III.06.) sz. Kt. határozata

2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Kisbeszterce Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet megismerte és azzal egyetért.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Róbert Sándor polgármester

4. Tájékoztató vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítéséről

Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző tájékoztatást nyújtott a képviselő-testület tagjainak arról a ténnyel, hogy Kisbeszterce Községi Önkormányzat képviselő-testületének tagjai 2024. január 31. napjáig, maradéktalanul eleget tettek vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüknek.

Több napirend nem volt, Szűcs Róbert Sándor polgármester megköszönte mindenkinek a részvételt és az ülést 13.50 órakor bezárta.


Szűcs Róbert Sándor
polgármester




Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

Kisbeszterce Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (III. 7.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(II.15) sz. önkormányzati rendelet módosításáról

Kisbeszterce Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról:

1. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 45.456.641,- forintban állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Kisbeszterce, 2024. március 07.


Szűcs Róbert Sándor
polgármester




Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. március 07. *




Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

1. melléklet a 2/2024. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Bredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	15 030 864	15 030 864
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	8 596 300	9 432 320
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	88 350	87 210
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	8 684 650	9 519 530
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 383 770
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	492 550
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	25 985 514	29 696 714
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	707 160	5 059 034
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0
42	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	26 692 674	34 755 748
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	60 000	60 000
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	340 000	340 000
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0

162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	340 000	340 000
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	0
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	400 000	400 000
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	189 000	189 000
196	Ellátási díjak (B405)	441 000	441 000
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	121 274	121 274
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	751 274	751 274
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	27 843 948	35 907 022

2. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	5 549 619	5 549 619
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	5 549 619	5 549 619
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	5 549 619	5 549 619
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	5 549 619	5 549 619

”

2. melléklet a 2/2024. (III. 7.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	4 508 400	6 830 813
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	0	398 588
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	96 000	96 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	165 927
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	4 604 400	7 491 328
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 053 920	4 187 134
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 560 000	1 710 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	598 800	68 800
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	6 212 720	5 965 934
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	10 817 120	13 457 262
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 364 986	1 600 986
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	120 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 142 000	5 555 550
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	4 192 000	5 675 550
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	232 600	333 600
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	156 000	345 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	388 600	678 600
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 500 400	2 900 400
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	61 200	61 200
39	Közüzem díjak (=35+...+38) (K331)	1 561 600	2 961 600
40	Vásárolt élelmezés (K332)	1 259 440	1 259 440
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	400 000	550 000

46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	256 864	256 864
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	2 174 179	2 174 179
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	5 652 083	7 202 083
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 438 644	2 606 314
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	15 586
63	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 438 644	2 621 900
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	12 671 327	16 178 133
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 700 000	2 450 000
121	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	1 700 000	2 450 000
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	3 990	3 990
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	3 990	3 990
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	1 302 723	1 302 723
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	24 000	1 669 100
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0
190	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0
193	Tartalékok (K513)	4 470 000	3 755 026
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	5 800 713	6 730 839
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	32 354 146	40 417 220

2. Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 039 421	1 039 421
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	1 039 421	1 039 421
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	1 039 421	1 039 421

»

Végső előterjesztői indokolás

Kisbeszterce Községi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. § (1). bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkottam meg az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét. A rendelet megalkotását alapvetően Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott elvek szolgáltatták.

Kisbeszterce Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (III. 7.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Kisbeszterce Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről.

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra és annak intézményeire terjed ki.

2. §

(1) Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 36.713.474,- forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként az 1. melléklet a kiadások előirányzatait funkciók és intézmények szerint a 2. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Kisbeszterce Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Kisbeszterce Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. melléklet, Kisbeszterce Község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesített pénzügyi mérlegét 5. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület likvid hitel igénybevételét rendelheti el.

(4) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetét az előző évben képződött pénzmaradvány visszatervezésével biztosítja.

(5) A (3) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

5. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési szervei költségvetési előirányzatainak felhasználására az Áht. 34-35. §-ra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 36. § (1)-(3) bekezdés, 42. § rendelkezéseire tekintettel az alábbiakról rendelkezik.

(2) Az Áht. 34. §-ban meghatározott bevételi többleteit csak az alapfeladat ellátására fordíthatja az intézmény. Ezen többletbevételek alapfeladatra történő felhasználása során elsődlegesen a működési költségek finanszírozhatóságát kell szem előtt tartani a megállapított működési, gazdálkodási tartalék további növelése céljából.

(3) A személyi juttatásokra és a munkaerővel való gazdálkodásra vonatkozóan az Ámr. 36. § rendelkezéseit csak jelen rendeletben foglalt keretek között lehet alkalmazni. A személyi juttatások előirányzatainak év közbeni, átmeneti maradványa csak az átmenetileg jelentkező többletfeladat ellátására használható fel. A fel nem használt átmeneti maradvány működtetéssel kapcsolatos felhasználására a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben intézkedést tehet, de erről egyidejűleg köteles a polgármestert tájékoztatni.

(4) A költségvetési szerv vezetője a többletbevételek terhére tartós kötelezettségvállalást nem tehet. A feladatellátás kapcsán feladatmaradásból származó maradványt, valamint az Ámr. 36. §-ban fel nem sorolt egyéb bevételeket a költségvetési szerv vezetője a fenntartó döntéséig zárolni köteles.

(5) A költségvetési szerv vezetője az alapfeladatok ellátásával kapcsolatos beszerzésekhez az a) pont szerinti többletbevételeit saját hatáskörben felhasználhatja, de köteles az önkormányzat vagyonával való rendelkezésről szóló önkormányzati rendeletben foglaltakat alkalmazni.

8. §

A képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét, hogy az év közbeni előre nem tervezett tartós kötelezettség vállalással nem járó feladatok ellátására a rendelet 15. §-ban foglaltakon felül saját hatáskörben éves szinten összesen 500 ezer forint erejéig kötelezettséget vállaljon.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10. §

A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kisbeszterce, 2024. március 07.


Szűcs Róbert Sándor
polgármester




Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. március 07.




Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

Bevételek

1. Költségvetési bevételek

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 666 102
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 156 200
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	76 380
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	9 232 580
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
Elszámolásból származó bevételek	B116	
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	25 168 682
Elvonások és befizetések bevételei	B12	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	852 427
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	26 021 109
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0
Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
Társaságok jövedelemadói	B312	
Jövedelemadók (=22+23)	B31	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
Vagyoni típusú adók	B34	65 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	1 600 000
Fogyasztási adók	B352	
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
Gépjárműadók	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	1 600 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	1 665 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401	
Szolgáltatások ellenértéke	B402	189 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	
Tulajdonosi bevételek	B404	
Ellátási díjak	B405	504 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	0

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0
Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
Egyéb működési bevételek	B411	
Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	693 000
Immateriális javak értékesítése	B51	
Ingatlanok értékesítése	B52	
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
Részesedések értékesítése	B54	
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	
Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0
Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	28 379 109

2. Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	8334365
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	8 334 365
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	8 334 365
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
29	Váltóbevételek	B84	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	8 334 365

Kiadások

1. Költségvetési kiadások

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 976 400
Normatív jutalmak	K1102	
Céljuttatás, projektprémium	K1103	326 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
Végkielégítés	K1105	
Jubileumi jutalom	K1106	
Béren kívüli juttatások	K1107	96 000
Ruházati költségtérítés	K1108	
Közlekedési költségtérítés	K1109	90 000
Egyéb költségtérítések	K1110	
Lakhatási támogatások	K1111	
Szociális támogatások	K1112	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	5 488 400
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	4 252 320
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 780 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	6 032 320
Személyi juttatások (=14+18)	K1	11 520 720
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 433 188
Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 824 000
Árubeszerzés	K313	0
Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 874 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	150 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	288 600
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	438 600
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 263 300
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	0
Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	61 200
Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	1 324 500
Vásárolt élelmiszer	K332	1 646 592
Bérleti és lízing díjak	K333	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 293 604
Közvetített szolgáltatások	K335	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	100 000
Egyéb szolgáltatások	K337	3 729 729
Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	6 769 925
Kiküldetések kiadásai	K341	
Reklám- és propagandakiadások	K342	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 046 646
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
Kamatkiadások	K353	

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
Egyéb dologi kiadások	K355	
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	3 046 646
Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	15 453 671
Társadalombiztosítási ellátások	K41	
Családi támogatások	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 900 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	1 900 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501	
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	
Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 629 788
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
Kamatátogatások	K510	
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	24 000
Tartalékok	K513	3 762 760
Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	5 416 548
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	
Részesedések beszerzése	K65	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	
Beruházások (=76+...+79)	K6	0
Ingatlanok felújítása	K71	
Informatikai eszközök felújítása	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
Felújítások (=84+...+87)	K7	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
Lakástámogatás	K87	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0
Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	35 724 127

2. Finanszírozási kiadások

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
Kincstárjegyek beváltása	K9123	
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
Belföldi kötvények beváltása	K9125	
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	989347
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	989 347
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
Váltókiadások	K94	
Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	989 347

A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
		középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
		végzettséggel			végzettséggel				
Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
I. funkció-csoport	a) csoport	1,0		1				0	1
	b) csoport			0				0	0
	Összesen (01+02)	1	0	1	0	0	0	0	1
II. funkció-csoport	Humánpolitikai			0				0	0
	Gazdálkodási-költségvetési			0				0	0
	Jogi			0				0	0
	Nemzetközi			0				0	0
	Ellenőrzési			0				0	0
	Koordinációs			0				0	0
	Informatikai			0				0	0
	Kommunikációs			0				0	0
	Egyéb (...)			0		1,0		1	1
	Összesen (04+...+12)	0	0	0	0	1	0	1	1
III. funkció-csoport	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)			0				0	0
	- I. csoport feladatait segítő								
	- II. csoport feladatait segítő								
	- III. csoport feladatait segítő								
	Protokolláris			0				0	0
	Kézbesítési			0				0	0
	Szállítási			0				0	0
	Jóléti			0				0	0
	Üzemeltetési			0				0	0
	Rendészeti			0				0	0
	Raktározási			0				0	0
	Egyéb (...)			0	1,0			1	1
Összesen (14+18+...+25)	0	0	0	1	0	0	1	1	
Összesen (03+13+26)		1	0	1	1	1	0	2	3
A funkciócsoportokba sorolt létszám megoszlása bérrendszerek szerint									
Köztisztviselők, kormánytisztviselők (29+30+31)		0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport									0
II. funkció csoport									0
III. funkció csoport									0
Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői (33+34+35)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya (37+38+39)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak (41+42+43)									
I. funkció csoport									

Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
		középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
		végzettséggel			végzettséggel				
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Közalkalmazottak (45+46+47)		0	0	0	0	1	0	1	1
I. funkció csoport				0				0	0
II. funkció csoport				0		1,0		1	1
III. funkció csoport				0				0	0
Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészégi alkalmazottak (49+50+51)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai (53+54+55)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Rendvédelmi alkalmazottak (57+58+59)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái (61+62+63)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Honvédelmi alkalmazottak (65+66+67)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (69+70+71)		0	0	0	1	0	0	1	1
I. funkció csoport				0				0	0
II. funkció csoport				0				0	0
III. funkció csoport				0	1,0			1	1
- ebből: közfoglalkoztatottak (73+74+75)		0	0	0	1	0	0	1	1
I. funkció csoport				0				0	0
II. funkció csoport				0				0	0
III. funkció csoport				0	1,0			1	1
Választott tisztségviselők (77+78+79)		1	0	1	0	0	0	0	1
I. funkció csoport		1,0		1				0	1
II. funkció csoport				0				0	0
III. funkció csoport				0				0	0
Megbízási szerződés alapján foglalkoztatottak (81+82+83)		0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport				0				0	0
II. funkció csoport				0				0	0
III. funkció csoport				0				0	0

Működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	25.168.682.-	Személyi juttatások	11.520.720.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	852.427.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	1.433.188.-
4.	Közhatalmi bevételek	1.665.000.-	Dologi kiadások	19.216.431.-
5.	Működési bevételek	693.000.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.900.000.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	1.653.788.-
7.	finanszírozási bevételek	8.334.365.-	finanszírozási kiadások	989.347.-
8.				
	Bevételek összesen:	36.713.474.-	Kiadások összesen:	36.713.474.-

Felhalmozási célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1.	Beruházások	
2.	Felhalmozási bevételek		2.	Felújítások	
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
	Bevételek összesen:	0		Kiadások összesen:	0

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, továbbá meghatározza, hogy milyen előirányzatokat kell kötelezően tartalmaznia.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami támogatás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében a jogszabály előkészítője az előzetes hatásvizsgálatot elvégezte. Kisbeszterce Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása,

A személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek jelen rendelet megalkotásakor rendelkezésre állnak.

Jelenléti ív

Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. március 06. napján tartott ülésén megjelentekről

Szűcs Róbert Sándor polgármester

.....

Szűcs Alexandra alpolgármester

.....

Buzás Dániel képviselő

.....

Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

.....

Meghívottak:

Baranya Megyei Kormányhivatal részéről

.....

.....

Hegyháti Járási Hivatal részéről

.....

.....

Lakosság részéről:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Kisbeszterce Község Polgármestere

MEGHÍVÓ

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. március 06. napján 08.30 órakor tartandó képviselő-testületi ülésére.

Az ülés helye: Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal

Javasolt napirendi pontok:

- 1. Kisbeszterce Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Szűcs Róbert Sándor polgármester
- 2. Kisbeszterce Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása**
Előadó: Szűcs Róbert Sándor polgármester
- 3. Kisbeszterce Községi Önkormányzat 2024. évi közművelődési programterv elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Szűcs Róbert Sándor polgármester
- 4. 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
- 5. Tájékoztató vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítéséről**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
- 6. Egyebek**

Kisbeszterce, 2024. február 28.

Szűcs Róbert Sándor sk.
polgármester

Kisbeszterce Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(II.15) sz. önkormányzati rendelet módosításáról

Kisbeszterce Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról:

1. §

Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási összességét 45.456.641,- forintban állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete a 2. melléklet szerint módosul.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)	15 030 864	15 030 864
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B113)	8 596 300	9 432 320
04	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	88 350	87 210
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	8 684 650	9 519 530
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 383 770
08	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	492 550
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	25 985 514	29 696 714
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	707 160	5 059 034
35	ebből: központi költségvetési szervek (B16)	0	0
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0
42	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	26 692 674	34 755 748
108	Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	60 000	60 000
110	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	340 000	340 000
121	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0
162	Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	340 000	340 000
163	Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	0	0
182	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	400 000	400 000
184	Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	189 000	189 000
196	Ellátási díjak (B405)	441 000	441 000
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0

216	Egyéb működési bevételek ($\geq 217+218$) (B411)	121 274	121 274
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	751 274	751 274
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	27 843 948	35 907 022

2. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	5 549 619	5 549 619
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	5 549 619	5 549 619
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	5 549 619	5 549 619
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	5 549 619	5 549 619

»

2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 2. melléklet 1. és 2. pontja helyébe a következő pontok lépnek:

„1. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	4 508 400	6 830 813
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	398 588
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	96 000	96 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	165 927
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	4 604 400	7 491 328
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 053 920	4 187 134
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 560 000	1 710 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	598 800	68 800
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	6 212 720	5 965 934
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	10 817 120	13 457 262
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 364 986	1 600 986
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	120 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 142 000	5 555 550
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	4 192 000	5 675 550
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	232 600	333 600
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	156 000	345 000
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	388 600	678 600
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 500 400	2 900 400
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	61 200	61 200
39	Közüzem díjak (=35+...+38) (K331)	1 561 600	2 961 600
40	Vásárolt élelmezés (K332)	1 259 440	1 259 440
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	400 000	550 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	256 864	256 864
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	2 174 179	2 174 179
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	5 652 083	7 202 083
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 438 644	2 606 314
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	0	15 586
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 438 644	2 621 900
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	12 671 327	16 178 133
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 700 000	2 450 000

121	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0
123	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás (K48)	0	0
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	1 700 000	2 450 000
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	3 990	3 990
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	3 990	3 990
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	1 302 723	1 302 723
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
162	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	24 000	1 669 100
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0
190	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0
193	Tartalékok (K513)	4 470 000	3 755 026
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	5 800 713	6 730 839
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	32 354 146	40 417 220

2. Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 039 421	1 039 421
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	1 039 421	1 039 421
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	1 039 421	1 039 421

”

Végső előterjesztői indokolás

Kisbeszterce Községi Önkormányzat az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34. § (1). bekezdésében kapott felhatalmazás alapján alkottam meg az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét. A rendelet megalkotását alapvetően Magyarország 2023. évi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott elvek szolgáltatták.

Kisbeszterce Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Kisbeszterce Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja meg az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről.

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra és annak intézményeire terjed ki.

2. §

(1) Kisbeszterce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 36.713.474,- forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként az 1. melléklet a kiadások előírányzatait funkciók és intézmények szerint a 2. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) Kisbeszterce Község Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Kisbeszterce Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. melléklet, Kisbeszterce Község felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesített pénzügyi mérlegét 5. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület likvid hitel igénybe vételét rendelheti el.

(4) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetét az előző évben képződött pénzmaradvány visszatervezésével biztosítja.

(5) A (3) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.

5. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (4) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési szervei költségvetési előirányzatainak felhasználására az Áht. 34-35. §-ra, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 36. § (1)-(3) bekezdés, 42. § rendelkezéseire tekintettel az alábbiakról rendelkezik.

(2) Az Áht. 34. §-ban meghatározott bevételi többleteit csak az alapfeladat ellátására fordíthatja az intézmény. Ezen többletbevételek alapfeladatra történő felhasználása során elsődlegesen a működési költségek finanszírozhatóságát kell szem előtt tartani a megállapított működési, gazdálkodási tartalék további növelése céljából.

(3) A személyi juttatásokra és a munkaerővel való gazdálkodásra vonatkozóan az Ámr. 36. § rendelkezéseit csak jelen rendeletben foglalt keretek között lehet alkalmazni. A személyi juttatások előirányzatainak év közbeni, átmeneti maradványa csak az átmenetileg jelentkező többletfeladat ellátására használható fel. A fel nem használt átmeneti maradvány működtetéssel kapcsolatos felhasználására a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben intézkedést tehet, de erről egyidejűleg köteles a polgármestert tájékoztatni.

(4) A költségvetési szerv vezetője a többletbevételek terhére tartós kötelezettségvállalást nem tehet. A feladatellátás kapcsán feladatmaradásból származó maradványt, valamint az Ámr. 36. §-ban fel nem sorolt egyéb bevételeket a költségvetési szerv vezetője a fenntartó döntéséig zárolni köteles.

(5) A költségvetési szerv vezetője az alapfeladatok ellátásával kapcsolatos beszerzésekhez az a) pont szerinti többletbevételeit saját hatáskörben felhasználhatja, de köteles az önkormányzat vagyonával való rendelkezésről szóló önkormányzati rendeletben foglaltakat alkalmazni.

8. §

A képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét, hogy az év közbeni előre nem tervezett tartós kötelezettség vállalással nem járó feladatok ellátására a rendelet 15. §-ban foglaltakon felül saját hatáskörben éves szinten összesen 500 ezer forint erejéig kötelezettséget vállaljon.

9. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

10. §

A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Bevételek

1. Költségvetési bevételek

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	13 666 102
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 156 200
Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása	B1132	76 380
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (=03+04)	B113	9 232 580
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
Elszámolásból származó bevételek	B116	
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	25 168 682
Elvonások és befizetések bevételei	B12	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	852 427
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	26 021 109
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0
Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
Társaságok jövedelemadói	B312	
Jövedelemadók (=22+23)	B31	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
Vagyoni típusú adók	B34	65 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	1 600 000
Fogyasztási adók	B352	
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
Gépjárműadók	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	1 600 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	1 665 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401	
Szolgáltatások ellenértéke	B402	189 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	
Tulajdonosi bevételek	B404	
Ellátási díjak	B405	504 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	0
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
Egyéb működési bevételek	B411	
Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	693 000
Immateriális javak értékesítése	B51	
Ingatlanok értékesítése	B52	
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
Részesedések értékesítése	B54	
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	
Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0
Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	28 379 109

2. Finanszírozási bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	8334365
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	8 334 365
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	8 334 365
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
29	Váltóbevételek	B84	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	8 334 365

Kiadások

1. Költségvetési kiadások

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 976 400
Normatív jutalmak	K1102	
Céljuttatás, projektpremium	K1103	326 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
Végkielégítés	K1105	
Jubileumi jutalom	K1106	
Béren kívüli juttatások	K1107	96 000
Ruházati költségtérítés	K1108	
Közlekedési költségtérítés	K1109	90 000
Egyéb költségtérítések	K1110	
Lakhatási támogatások	K1111	
Szociális támogatások	K1112	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	5 488 400
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	4 252 320
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 780 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	6 032 320
Személyi juttatások (=14+18)	K1	11 520 720
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 433 188
Szakmai anyagok beszerzése	K311	50 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 824 000
Árubeszerzés	K313	0
Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 874 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	150 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	288 600
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	438 600
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 263 300
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	0
Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	61 200
Közütemi díjak (=28+29+30+31)	K331	1 324 500
Vásárolt élelmezés	K332	1 646 592
Bérleti és lízing díjak	K333	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 293 604
Közvetített szolgáltatások	K335	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	100 000
Egyéb szolgáltatások	K337	3 729 729
Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	6 769 925
Kiküldetések kiadásai	K341	
Reklám- és propagandakiadások	K342	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	3 046 646
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
Kamatkiadások	K353	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
Egyéb dologi kiadások	K355	

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	3 046 646
Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	15 453 671
Társadalombiztosítási ellátások	K41	
Családi támogatások	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 900 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	1 900 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501	
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	
Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	1 629 788
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
Kamattámogatások	K510	
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	24 000
Tartalékok	K513	3 762 760
Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	5 416 548
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	
Részesedések beszerzése	K65	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	
Beruházások (=76+...+79)	K6	0
Ingatlanok felújítása	K71	
Informatikai eszközök felújítása	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
Felújítások (=84+...+87)	K7	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
Lakástámogatás	K87	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0
Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	35 724 127

2. Finanszírozási kiadások

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
Kincstárjegyek beváltása	K9123	
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
Belföldi kötvények beváltása	K9125	
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	989347
Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	K915	
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	989 347
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
Váltókiadások	K94	
Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	989 347

A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
		középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
		végzettséggel			végzettséggel				
Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
I. funkció-csoport	a) csoport	1,0		1				0	1
	b) csoport			0				0	0
	Összesen (01+02)	1	0	1	0	0	0	0	1
II. funkció-csoport	Humánpolitikai			0				0	0
	Gazdálkodási-költségvetési			0				0	0
	Jogi			0				0	0
	Nemzetközi			0				0	0
	Ellenőrzési			0				0	0
	Koordinációs			0				0	0
	Informatikai			0				0	0
	Kommunikációs			0				0	0
	Egyéb (...)			0		1,0		1	1
	Összesen (04+...+12)	0	0	0	0	1	0	1	1
III. funkció-csoport	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)			0				0	0
	- I. csoport feladatait segítő								
	- II. csoport feladatait segítő								
	- III. csoport feladatait segítő								
	Protokolláris			0				0	0
	Kézbeseítési			0				0	0
	Szállítási			0				0	0
	Jóléti			0				0	0
	Üzemeltetési			0				0	0
	Rendészeti			0				0	0
	Raktározási			0				0	0
	Egyéb (...)			0	1,0			1	1
	Összesen (14+18+...+25)	0	0	0	1	0	0	1	1
Összesen (03+13+26)		1	0	1	1	1	0	2	3
A funkciócsoportokba sorolt létszám megoszlása bérrendszerek szerint									
Köztisztviselők, kormánytisztviselők (29+30+31)		0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport									0
II. funkció csoport									0
III. funkció csoport									0
Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői (33+34+35)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya (37+38+39)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak (41+42+43)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									

Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
		középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
		végzettséggel			végzettséggel				
Közfoglalkoztatottak (45+46+47)		0	0	0	0	1	0	1	1
I. funkció csoport				0				0	0
II. funkció csoport				0		1,0		1	1
III. funkció csoport				0				0	0
Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészségi alkalmazottak (49+50+51)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai (53+54+55)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Rendvédelmi alkalmazottak (57+58+59)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái (61+62+63)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Honvédelmi alkalmazottak (65+66+67)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (69+70+71)		0	0	0	1	0	0	1	1
I. funkció csoport				0				0	0
II. funkció csoport				0				0	0
III. funkció csoport				0	1,0			1	1
- ebből: közfoglalkoztatottak (73+74+75)		0	0	0	1	0	0	1	1
I. funkció csoport				0				0	0
II. funkció csoport				0				0	0
III. funkció csoport				0	1,0			1	1
Választott tisztségviselők (77+78+79)		1	0	1	0	0	0	0	1
I. funkció csoport		1,0		1				0	1
II. funkció csoport				0				0	0
III. funkció csoport				0				0	0
Megbízási szerződés alapján foglalkoztatottak (81+82+83)		0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport				0				0	0
II. funkció csoport				0				0	0
III. funkció csoport				0				0	0

Működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	25.168.682.-	Személyi juttatások	11.520.720.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	852.427.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	1.433.188.-
4.	Közhatalmi bevételek	1.665.000.-	Dologi kiadások	19.216.431.-
5.	Működési bevételek	693.000.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.900.000.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	1.653.788.-
7.	finanszírozási bevételek	8.334.365.-	finanszírozási kiadások	989.347.-
8.				
	Bevételek összesen:	36.713.474.-	Kiadások összesen:	36.713.474.-

Felhalmozási célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1.	Beruházások	
2.	Felhalmozási bevételek		2.	Felújítások	
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	
	Bevételek összesen:	0		Kiadások összesen:	0

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a szerint a helyi önkormányzat költségvetéséről rendeletben dönt, továbbá meghatározza, hogy milyen előirányzatokat kell kötelezően tartalmaznia.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a finanszírozás rendjét és az állami támogatás mértékét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében a jogszabály előkészítője az előzetes hatásvizsgálatot elvégezte. Kisbeszterce Község Önkormányzata 2024. évi költségvetéséről szóló rendeletnek nincs sem közvetett, sem közvetlen adminisztratív, társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása,

A személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek jelen rendelet megalkotásakor rendelkezésre állnak.

Kisbeszterce 2024. évi programterve

Időpont	Program megnevezése
Február	Farsangi fánk készítés a faluházban
Március	Könyvtári program – Internet Fiesta
Március 8.	Nemzetközi nőnap – virág, köszöntés hagyományosan
Április	Túra Nagymáréra az újonnan épült Hollófészek kilátóhoz
Május 26. vasárnap	Szentháromság Vasárnapja – falu búcsú
Június	Kézműves foglalkozás
Július	Könyvtári program Mozi
Augusztus	Zarándoklat Máriagyúdre Nagyboldogasszony Kegytemplomhoz
Szeptember 14. szombat	Szüreti bál
Október	Könyves vasárnap könyvtári program
November	Idősek napja ajándékozás
December 6. péntek	Mikulás ünnepség, ajándékozás
December	Adventi bál, karácsonyi vacsorával