

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2024. február 13. napján 16.30 órakor Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános ülésén

Jelen vannak:

- Laczó Sándor polgármester
- Szentmiklósi Jenő alpolgármester
- Kalányos Lajosné képviselő

Meghívottak:

- Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Baloghné Bagány Anita

Laczó 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. **Szágy Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetési rendeletének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Laczó Sándor polgármester
2. **Szágy Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetési rendeletének elfogadása**
Előadó: Laczó Sándor polgármester
3. **Szágy Községi Önkormányzat 2024. évi közművelődési programterv elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Laczó Sándor polgármester
4. **2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
5. **Háziorvosi körzet módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Laczó Sándor polgármester
6. **Vagyonnyilatkozat Vizsgáló Bizottság tájékoztatója**
Előadó: Kalányos Lajosné elnök
7. **Egyebek**

NAPIRENDI PONTOK TÁRGYALÁSA

1. **Szágy Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról döntéshozatal**
Előadó: Laczó 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 rövid tanácskozás után 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) megalkotta **Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2024. (II.14.) számú rendeletét, a 2023. évi költségvetésről szóló 3/2023. (II.15.) sz. önkormányzati rendelet módosításáról.**

2. Szágy Községi Önkormányzat 2024. évi költségvetésének elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Laczó 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 **Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2024. (II.14.) számú az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét.**

3. Szágy Községi Önkormányzat 2024. évi közművelődési programtervének elfogadásáról döntéshozatal

Előadó: Laczó 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 a húsvéti ünnepek közeledtével, húsvétváró kézműves délutánt terveznek tartani. 2024. évi falunap júniusban kerülne megrendezésre. Októberben idősök napi rendezvényt, novemberben karácsonyváró kézműves foglalkozást, decemberben pedig Mikulás és karácsonyi ünnepséget tartanának.

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

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

Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 9/2024. (II.13.) sz. Kt. határozata

2024. évi közművelődési programtervről

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

Határidő: azonnal

Felelős: Laczó 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 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) a következő határozatot hozta:

Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

10/2024. (II.13.) sz. Kt. határozata

2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

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

Határidő: azonnal

Felelős: Laczó Sándor polgármester

5. Háziorvosi körzet módosításáról döntéshozatal

Előadó: Laczó Sándor polgármester

Laczó Sándor polgármester elmondta, hogy a háziorvosi praxis a háziorvosok nyugdíjba vonulása miatt, mindkét (Gödre, Baranyajenő) háziorvosi körzetben betöltetlen. Az orvoshiány miatt felmerült a két körzethatárok módosításának lehetősége. Elmondta, hogy a körzetátalakításra szükség van, mivel 1200 fő beteglétszám alatt már nem lehet önálló háziorvosi praxist fenntartani és a Baranyajenői körzet, a társközségek lakosságával (Tormás, Szágy, Baranyaszentgyörgy) együtt sem éri el ezt a létszámot. Elmondta továbbá, hogy a két praxis összevonása lenne a legcélravezetőbb megoldás.

Kérte a képviselőket döntsenek a Gödrei és Baranyajenői háziorvosi körzetek összevonásáról.

Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) a következő határozatot hozta:

Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

11/2024. (II.13.) sz. Kt. határozata

Háziorvosi körzet módosításáról

Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Baranyajenői háziorvosi körzet és a Gödrei háziorvosi körzet összevonásával egyetért. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az új alapellátási körzet megalakításával kapcsolatos teendők ellátásával, az egészségügyi alapellátások körzeteinek megállapításáról szóló önkormányzati rendelet módosításának képviselő-testület elé való előterjesztésével.

Határidő: azonnal

Felelős: Laczó Sándor polgármester

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

6. Tájékoztató vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítéséről

Előadó: Kalányos Lajosné elnök

Kalányos Lajosné, a Vagyonnyilatkozat Vizsgáló Bizottság elnöke tájékoztatást nyújtott a képviselő-testület tagjainak arról a tényről, hogy Szágy Községi Önkormányzat képviselő-testületének tagjai 2024. január 31. napjáig, maradéktalanul eleget tettek vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségüknek.

Több napirend nem volt, Laczó Sándor polgármester megköszönte mindenkinek a részvételt és az ülést 17.30 órakor bezárta.

k.m.f.



Laczó Sándor
polgármester





Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

Szágy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelete

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

Szágy 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) Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 64.618.159,- 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.

Szágy, 2024. február 14.


Laczó Sándor
polgármester




Ranyócckiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. február 14.




Ranyócckiné Ács Andrea
jegyző

1. melléklet a 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

1. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pontja helyébe a következő pont lép:

„1. Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3	4	5
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	14 130 592	15 852 170
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	9 993 300	10 839 080
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	287 280	232 560
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	10 280 580	11 071 640
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 721 578	3 257 720
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	28 402 750	32 451 530
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 853 100	8 014 556
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	30 255 850	40 466 086
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	1 407 347	1 407 347
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	1 407 347	1 407 347
Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	200 000	200 000
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	800 000	3 371 168
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0
Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	800 000	3 371 168
Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	20 000	79 132
Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	1 020 000	3 650 300
Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	400 000	400 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	50	50

Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	50	50
Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	130 000	190 903
Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	530 050	590 953
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	200 000	419 000
ebből: háztartások (B64)	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	200 000	419 000
Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	33 413 247	46 533 686

”

2. melléklet a 2/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelethez

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

„1. Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3	4	5
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 296 800	9 441 197
Béren kívüli juttatások (K1107)	100 000	100 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	12 000	212 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	5 408 800	9 753 197
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	5 025 000	5 025 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	480 000	480 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	170 000	170 000
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 675 000	5 675 000
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	11 083 800	15 428 197
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 320 694	1 609 778
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	165 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 574 700	7 663 639
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	5 574 700	7 828 639
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	125 000	169 064
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	40 000	40 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	165 000	209 064
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 803 000	1 886 300
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	120 000	260 000
Közüzem díjak (=35+...+38) (K331)	1 923 000	2 146 300
Vásárolt ételmezés (K332)	427 280	541 280
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 842 104	430 519
Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	160 000	219 211
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	379 607	429 607
Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	2 342 599	1 843 599
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	7 074 590	5 610 516
Reklám- és propagandakiadások (K342)	8 890	8 890
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	8 890	8 890
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 710 141	2 687 291
Egyéb dologi kiadások (K355)	68 320	288 320

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 778 461	2 975 611
Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	15 601 641	16 632 720
Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	0	116 500
Egyéb nem intézményi ellátások (≥105+...+123) (K48)	2 250 000	2 250 000
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 250 000	2 366 500
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	133 081
Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	133 081
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	2 255 842	2 074 478
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsonők nyújtása államháztartáson kívülre (=168+...+178) (K508)	200 000	400 000
ebből: háztartások (K508)	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	0	2 323 000
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0
Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+ 180+181+182+193) (K5)	2 455 842	4 930 559
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	13 953 963	17 733 491
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 695 670	4 778 669
Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	17 649 633	22 512 160
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)	0	2 135
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	0	2 135
Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	50 361 610	63 482 049

”

Végső előterjesztői indokolás

Szágy 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.

Szágy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Szágy 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) Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 34.978.270,- 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) Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Szágy Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. melléklet, Szágy-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 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 feladatelmaradásból 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 harmadik napon lép hatályba.

Szágy, 2024. február 14.


Laczó Sándor
polgármester




Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. február 14.




Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

Bevételek

1. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 509 119
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 983 580
04	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	B1132	152 760
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	10 136 340
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	27 915 459
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 135 355
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	29 050 814
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
23	Társaságok jövedelemadói	B312	
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
27	Vagyoni típusú adók	B34	200 000
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	2 000 000
29	Fogyasztási adók	B352	
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
31	Gépjárműadók	B354	
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	2 000 000
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	30 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	2 230 000
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	250 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	
39	Tulajdonosi bevételek	B404	
40	Ellátási díjak	B405	
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	50
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	50
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
50	Egyéb működési bevételek	B411	150 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	400 050
52	Immateriális javak értékesítése	B51	
53	Ingatlanok értékesítése	B52	
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
55	Részesedések értékesítése	B54	
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	200 000
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	200 000
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	31 880 864

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	3 097 406
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	3 097 406
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	
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	3 097 406
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	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
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	3 097 406

Kiadások

1. Költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	5 309 557
02	Normatív jutalmak	K1102	
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
05	Végkielégítés	K1105	
06	Jubileumi jutalom	K1106	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	100 000
08	Ruházati költségterítés	K1108	
09	Közlekedési költségterítés	K1109	
10	Egyéb költségterítések	K1110	
11	Lakhatási támogatások	K1111	
12	Szociális támogatások	K1112	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	12 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	5 421 557
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 025 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	480 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	100 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 605 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	11 026 557
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 371 248
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	5 271 091
23	Árubeszerzés	K313	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	5 271 091
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	125 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	40 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	165 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 769 567
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	203 000
32	Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	1 972 567
33	Vásárolt élelmezés	K332	402 760
34	Bérleti és lízing díjak	K333	
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 661 847
36	Közvetített szolgáltatások	K335	225 000
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	128 000
38	Egyéb szolgáltatások	K337	1 406 720
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	7 796 894
40	Kiküldetések kiadásai	K341	
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	0
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 857 882
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	
45	Kamatkiadások	K353	
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
47	Egyéb dologi kiadások	K355	171 605

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	3 029 487
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	16 262 472
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	
51	Családi támogatások	K42	
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 000 000
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	2 000 000
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 110 937
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	200 000
70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
71	Kamatátogatások	K510	
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	
74	Tartalékok	K513	
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	2 310 937
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	686 132
80	Részesedések beszerzése	K65	
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	221 706
83	Beruházások (=76+...+82)	K6	907 838
84	Ingatlanok felújítása	K71	
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
95	Lakástámogatás	K87	
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	33 879 052

2. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1099218
14	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	K915	
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	1 099 218
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
29	Váltókiadások	K94	
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	1 099 218

A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

Sor-szám	Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
			végzettséggel			végzettséggel				
I	Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
01	I. funkció-csoport	a) csoport	1,0		1					1
02		b) csoport								
03		Összesen (01+02)	1		1					1
04	II. funkció-csoport	Humánpolitikai								
05		Gazdálkodási-költségvetési								
06		Jogi								
07		Nemzetközi								
08		Ellenőrzési								
09		Koordinációs								
10		Informatikai								
11		Kommunikációs								
12		Egyéb (...)								
13		Összesen (04+...+12)								
14	III. funkció-csoport	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)								
15		- I. csoport feladatait segítő								
16		- II. csoport feladatait segítő								
17		- III. csoport feladatait segítő								
18		Protokolláris								
19		Kézbesítési								
20		Szállítási								
21		Jóléti								
22		Üzemeltetési					1,0		1	1
23		Rendészeti								
24		Raktározási								
25		Egyéb (...)				4,0			4	4
26			Összesen (14+18+...+25)				4	1	5	5
27	Összesen (03+13+26)		1		1	4	1	5	5	
II	A funkciócsoportokba sorolt létszám megoszlása bérrendszerek szerint									
28	Köztisztviselők, kormánytisztviselők (29+30+31)									
29	I. funkció csoport									
30	II. funkció csoport									
31	III. funkció csoport									
32	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői (33+34+35)									
33	I. funkció csoport									
34	II. funkció csoport									
35	III. funkció csoport									
36	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya (37+38+39)									
37	I. funkció csoport									
38	II. funkció csoport									
39	III. funkció csoport									
40	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak (41+42+43)									
41	I. funkció csoport									
42	II. funkció csoport									
43	III. funkció csoport									

Sor-szám	Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
44	Közalkalmazottak (45+46+47)						1		1	1
45	I. funkció csoport									
46	II. funkció csoport									
47	III. funkció csoport						1,0		1,0	1
48	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak (49+50+51)									
49	I. funkció csoport									
50	II. funkció csoport									
51	III. funkció csoport									
52	Bírák, ügyészek, igazságügyi alkalmazottak (53+54+55)									
53	I. funkció csoport									
54	II. funkció csoport									
55	III. funkció csoport									
56	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai (57+58+59)									
57	I. funkció csoport									
58	II. funkció csoport									
59	III. funkció csoport									
60	Rendvédelmi alkalmazottak (61+62+63)									
61	I. funkció csoport									
62	II. funkció csoport									
63	III. funkció csoport									
64	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái (65+66+67)									
65	I. funkció csoport									
66	II. funkció csoport									
67	III. funkció csoport									
68	Honvédelmi alkalmazottak (69+70+71)									
69	I. funkció csoport									
70	II. funkció csoport									
71	III. funkció csoport									
72	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (73+74+75)					4			4	4
73	I. funkció csoport									
74	II. funkció csoport									
75	III. funkció csoport					4,0			4,0	4
76	--ebből: közfoglalkoztatottak (77+78+79)					4			4	4
77	I. funkció csoport									
78	II. funkció csoport									
79	III. funkció csoport					4,0			4,0	4
80	Választott tisztségviselők (81+82+83)		1		1					1
81	I. funkció csoport		1,0		1,0					1
82	II. funkció csoport									
83	III. funkció csoport									

Működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	27 915 459,-	Személyi juttatások	11 026 557,-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 135 355,-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	1 371 248,-
4.	Közhatalmi bevételek	2 230 000,-	Dologi kiadások	16 262 472,-
5.	Működési bevételek	400 050,-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000,-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000,-	Egyéb működési célú kiadások	2 310 937,-
7.	Maradvány igénybevétele	2 189 568,-	Költségvetési megelőlegezések visszafizetés	1 099 218,-
	Bevételek összesen:	34 070 432,-	Kiadások összesen:	34 070 432,-

Felhalmozási bevételek és kiadások összevont pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés
1.	Maradvány felhasználás	907 338,-	Beruházás	907 838,-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0,-	Felújítás	0,-
	Bevételek összesen:	907 838,-	Kiadások összesen:	907 838,-

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. Szágy 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

Készült a Szágy Községi Önkormányzat 2024. február 13. napján megtartott
képviselő-testületi ülésén megjelentekről

Laczó Sándor polgármester

.....
Laczó Sándor

Szentmiklósi Jenő alpolgármester

.....
Szentmiklósi Jenő

Dorottya Adrienn képviselő

.....
Dorottya Adrienn

Fábián Szilvia képviselő

.....
Fábián Szilvia

Kalányos Lajosné képviselő

.....
Kalányos Lajosné

Meghívottak:

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

.....
Ranyhóczkiné Ács Andrea

Salamonné Hermann Rita NNÖ Elnöke

.....
Salamonné Hermann Rita

Kiss Szilvia RNÖ Elnöke

.....
Kiss Szilvia

Baranya Megyei Kormányhivatal részéről:

.....
.....
.....

Hegyháti Járási Hivatal részéről:

.....
.....

Lakosság részéről:

.....
.....
.....
.....

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

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

Szágy 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) Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2023. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 64.618.159,- 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. Az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pontja helyébe a következő pont lép:

„1. Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3	4	5
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B11)	14 130 592	15 852 170
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	9 993 300	10 839 080
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	287 280	232 560
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04) (B113)	10 280 580	11 071 640
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	1 721 578	3 257 720
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	28 402 750	32 451 530
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	1 853 100	8 014 556
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B16)	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0
ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	30 255 850	40 466 086
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	1 407 347	1 407 347
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	1 407 347	1 407 347
Vagyoni típusú adók (=109+...+114) (B34)	200 000	200 000
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0
Értékesítési és forgalmi adók (=116+...+135) (B351)	800 000	3 371 168
ebből: állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység után fizetett helyi iparűzési adó (B351)	0	0
Termékek és szolgáltatások adói (=115+136+140+141+145) (B35)	800 000	3 371 168
Egyéb közhatalmi bevételek (>=164+...+181) (B36)	20 000	79 132
Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+162+163) (B3)	1 020 000	3 650 300
Szolgáltatások ellenértéke (>=185+186) (B402)	400 000	400 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	50	50

Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	50	50
Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	130 000	190 903
Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	530 050	590 953
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=235+...+243) (B64)	200 000	419 000
ebből: háztartások (B64)	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	200 000	419 000
Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	33 413 247	46 533 686

”

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

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

„1. Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
3	4	5
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	5 296 800	9 441 197
Béren kívüli juttatások (K1107)	100 000	100 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	12 000	212 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	5 408 800	9 753 197
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	5 025 000	5 025 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	480 000	480 000
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	170 000	170 000
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 675 000	5 675 000
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	11 083 800	15 428 197
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	1 320 694	1 609 778
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	165 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 574 700	7 663 639
Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	5 574 700	7 828 639
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	125 000	169 064
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	40 000	40 000
Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	165 000	209 064
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 803 000	1 886 300
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	120 000	260 000
Közüzem díjak (=35+...+38) (K331)	1 923 000	2 146 300
Vásárolt élelmezés (K332)	427 280	541 280
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 842 104	430 519
Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	160 000	219 211
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	379 607	429 607
Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	2 342 599	1 843 599
ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	7 074 590	5 610 516
Reklám- és propagandakiadások (K342)	8 890	8 890
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	8 890	8 890
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 710 141	2 687 291
Egyéb dologi kiadások (K355)	68 320	288 320

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	2 778 461	2 975 611
Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	15 601 641	16 632 720
Családi támogatások (=67+...+76) (K42)	0	116 500
Egyéb nem intézményi ellátások (≥105+...+123) (K48)	2 250 000	2 250 000
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	2 250 000	2 366 500
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	133 081
Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	0	133 081
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	2 255 842	2 074 478
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+...+178) (K508)	200 000	400 000
ebből: háztartások (K508)	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	0	2 323 000
ebből: egyéb vállalkozások (K512)	0	0
Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+ 180+181+182+193) (K5)	2 455 842	4 930 559
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	13 953 963	17 733 491
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 695 670	4 778 669
Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	17 649 633	22 512 160
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (=235+...+244) (K84)	0	2 135
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K84)	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	0	2 135
Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	50 361 610	63 482 049

»

Végső előterjesztői indokolás

Szágy 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.

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

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Szágy 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) Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 34.978.270,- 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) Szágy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete által engedélyezett létszámkeretet a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Szágy Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. melléklet; Szágy 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 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 mindenkor 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 feladatelmaradásból 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 harmadik napon lép hatályba.

Bevételek

1. Költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	15 509 119
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 983 580
04	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	B1132	152 760
05	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	10 136 340
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
07	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
08	Elszámolásból származó bevételek	B116	
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	27 915 459
10	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
11	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
14	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	1 135 355
15	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	29 050 814
16	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
17	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
18	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
19	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
20	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
21	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0
22	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
23	Társaságok jövedelemadói	B312	
24	Jövedelemadók (=22+23)	B31	0
25	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
26	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
27	Vagyoni típusú adók	B34	200 000
28	Értékesítési és forgalmi adók	B351	2 000 000
29	Fogyasztási adók	B352	
30	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
31	Gépjárműadók	B354	
32	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
33	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	2 000 000
34	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	30 000
35	Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	2 230 000
36	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
37	Szolgáltatások ellenértéke	B402	250 000
38	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	
39	Tulajdonosi bevételek	B404	
40	Ellátási díjak	B405	
41	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
42	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
43	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
44	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	50
45	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	50
46	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	
47	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
48	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0
49	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
50	Egyéb működési bevételek	B411	150 000
51	Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	400 050
52	Immateriális javak értékesítése	B51	
53	Ingatlanok értékesítése	B52	
54	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
55	Részesedések értékesítése	B54	
56	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
57	Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0
58	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	
60	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	200 000
62	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	
63	Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	200 000
64	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	
67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	
68	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	
69	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0
70	Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	31 880 864

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	3 097 406
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	3 097 406
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	
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	3 097 406
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	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
29	Változóbevételek	B84	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	3 097 406

Kiadások

1. Költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	5 309 557
02	Normatív jutalmak	K1102	
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
05	Végkielégítés	K1105	
06	Jubileumi jutalom	K1106	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	100 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	
10	Egyéb költségtérítések	K1110	
11	Lakhatási támogatások	K1111	
12	Szociális támogatások	K1112	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	12 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	5 421 557
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	5 025 000
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	480 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	100 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 605 000
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	11 026 557
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 371 248
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	5 271 091
23	Árubeszerzés	K313	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	5 271 091
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	125 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	40 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	165 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 769 567
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	203 000
32	Közütemi díjak (=28+29+30+31)	K331	1 972 567
33	Vásárolt élelmezés	K332	402 760
34	Bérleti és lízing díjak	K333	
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 661 847
36	Közvetített szolgáltatások	K335	225 000
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	128 000
38	Egyéb szolgáltatások	K337	1 406 720
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	7 796 894
40	Kiküldetések kiadásai	K341	
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	0
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 857 882
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	
45	Kamatkiadások	K353	
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
47	Egyéb dologi kiadások	K355	171 605

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	3 029 487
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	16 262 472
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	
51	Családi támogatások	K42	
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 000 000
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	2 000 000
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 110 937
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	200 000
70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
71	Kamatátogatások	K510	
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	
74	Tartalékok	K513	
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	2 310 937
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	686 132
80	Részesedések beszerzése	K65	
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	221 706
83	Beruházások (=76+...+82)	K6	907 838
84	Ingatlanok felújítása	K71	
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
95	Lakástámogatás	K87	
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	33 879 052

2. Finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1099218
14	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	1 099 218
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
29	Váltókiadások	K94	
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	1 099 218

A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

Sor-szám	Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
			végzettséggel			végzettséggel				
I	Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
01	I. funkció-csoport	a) csoport	1,0		1					1
02		b) csoport								
03		Összesen (01+02)	1		1					1
04	II. funkció-csoport	Humánpolitikai								
05		Gazdálkodási-költségvetési								
06		Jogi								
07		Nemzetközi								
08		Ellenőrzési								
09		Koordinációs								
10		Informatikai								
11		Kommunikációs								
12		Egyéb (...)								
13		Összesen (04+...+12)								
14	III. funkció-csoport	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)								
15		- I. csoport feladatait segítő								
16		- II. csoport feladatait segítő								
17		- III. csoport feladatait segítő								
18		Protokolláris								
19		Kézbesítési								
20		Szállítási								
21		Jóléti								
22		Üzemeltetési					1,0		1	1
23		Rendészeti								
24		Raktározási								
25		Egyéb (...)				4,0			4	4
26			Összesen (14+18+...+25)				4	1	5	5
27	Összesen (03+13+26)		1		1	4	1	5	5	
II	A funkciócsoportokba sorolt létszám megoszlása bérrendszerek szerint									
28	Köztisztviselők, kormánytisztviselők (29+30+31)									
29	I. funkció csoport									
30	II. funkció csoport									
31	III. funkció csoport									
32	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői (33+34+35)									
33	I. funkció csoport									
34	II. funkció csoport									
35	III. funkció csoport									
36	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya (37+38+39)									
37	I. funkció csoport									
38	II. funkció csoport									
39	III. funkció csoport									
40	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak (41+42+43)									
41	I. funkció csoport									
42	II. funkció csoport									
43	III. funkció csoport									

Sor- szám	Funkció- csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
			középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
			végzettséggel			végzettséggel				
44	Közalkalmazottak (45+46+47)						1		1	1
45	I. funkció csoport									
46	II. funkció csoport									
47	III. funkció csoport						1,0		1,0	1
48	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak (49+50+51)									
49	I. funkció csoport									
50	II. funkció csoport									
51	III. funkció csoport									
52	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészégi alkalmazottak (53+54+55)									
53	I. funkció csoport									
54	II. funkció csoport									
55	III. funkció csoport									
56	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai (57+58+59)									
57	I. funkció csoport									
58	II. funkció csoport									
59	III. funkció csoport									
60	Rendvédelmi alkalmazottak (61+62+63)									
61	I. funkció csoport									
62	II. funkció csoport									
63	III. funkció csoport									
64	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái (65+66+67)									
65	I. funkció csoport									
66	II. funkció csoport									
67	III. funkció csoport									
68	Honvédelmi alkalmazottak (69+70+71)									
69	I. funkció csoport									
70	II. funkció csoport									
71	III. funkció csoport									
72	Munka Törvénykönyve hatálya alá – tartozók (73+74+75)					4			4	4
73	I. funkció csoport									
74	II. funkció csoport									
75	III. funkció csoport					4,0			4,0	4
76	- ebből: közfoglalkoztatottak (77+78+79)					4			4	4
77	I. funkció csoport									
78	II. funkció csoport									
79	III. funkció csoport					4,0			4,0	4
80	Választott tisztségviselők (81+82+83)		1		1					1
81	I. funkció csoport		1,0		1,0					1
82	II. funkció csoport									
83	III. funkció csoport									

Működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	27 915 459,-	Személyi juttatások	11 026 557,-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 135 355,-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	1 371 248,-
4.	Közhatalmi bevételek	2 230 000,-	Dologi kiadások	16 262 472,-
5.	Működési bevételek	400 050,-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000,-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	200 000,-	Egyéb működési célú kiadások	2 310 937,-
7.	Maradvány igénybevétele	2 189 568,-	Költségvetési megelőlegezések visszafizetés	1 099 218,-
	Bevételek összesen:	34 070 432,-	Kiadások összesen:	34 070 432,-

Felhalmozási bevételek és kiadások összevont pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Teljesítés
1.	Maradvány felhasználás	907 338,-	Beruházás	907 838,-
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0,-	Felújítás	0,-
	Bevételek összesen:	907 838,-	Kiadások összesen:	907 838,-

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. Szágy 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.

2024.évi programterv

Szágy

Április:

- Húsvét váró kézműves délután (asztaldísz, ajtódísz készítés)

Május:

- Gyereknapi feladatok, kvízek, ügyességi versenyek,

Június:

- Szomszéd ünnep- Falunap

Október:

- Idősek napja

November:

- Búcsú
- Karácsony váró kézműves délután (asztaldísz, ajtódísz)

December:

- Mikulás ünnepség
- Karácsonyi ünnepség