



ELŐTERJESZTÉS

*Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 15-ei rendkívüli, nyílt ülésére*

Hiv. szám: MJH/308-1/2024.

Tárgy: Javaslat Majosháza Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési rendeletének megalkotására, valamint az adósságszolgálatból eredő következő három évre várható kötelezettségekről szóló határozati javaslat elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt. A törvény alapján megterveztük Majosháza Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segítségével kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2024-ben is jelentős célkitűzés tehát a segítettek újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Möt. 13. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsalóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;

11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Áht.) szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekezünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben, valamint a 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet 1. mellékletében számszerűsített, valamint a 2. mellékletében megjelölt tartalmi meghatározásoknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

Bevételek

1. Önkormányzat bevételei

Az önkormányzatokat működésük általános támogatásának keretében az alábbi feladatok finanszírozására illeti meg támogatás:

- települési önkormányzatok működésének támogatása,
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, valamint
- településüzemeltetés, közutak fenntartásának támogatása.

Támogatást kapunk továbbá egyes köznevelési feladatok, a gyermekétkeztetési és a kulturális feladatok ellátására is.

Önkormányzatunkat települési önkormányzatok működési feladatai címen a 2024. évben 18.127.551 Ft, egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 67.831.344 Ft, míg a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos támogatás címén 10.556.634 Ft illeti meg. Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 5.098.621 Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot, melyből a kulturális bértámogatás összege 1.161.694 Ft. A kulturális feladatok alaptámogatásának összegéből kötelező 10 %-ot a könyvtári állomány gyarapítására fordítani, melyet tervezéskor elkülönítettünk.

Az átengedett adók közül a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság 100 %-a
- a fővárosi és vármegyei kormányhivatal által a települési önkormányzat területén - a veszélyhelyzet kihirdetését megalapozó eseménnyel összefüggésben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírságok kivételével - kiszabott, és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a,
- a közúti közlekedésről szóló törvény végrehajtására kiadott kormányrendeletben meghatározott jogsértésre (a továbbiakban: közlekedési szabályszegés) tekintettel kiszabott - a bírságot kiszabó szervre tekintet nélkül - közigazgatási bírság behajtásából, illetve végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, ha a behajtást, illetve a végrehajtást a települési önkormányzat jegyzője önkormányzati adóhatósági jogkörében eljárva foganatosította,
- a települési önkormányzat területén a közlekedési szabályszegések után a közterület-felügyelő által kiszabott közigazgatási bírság behajtott összegének 100 %-a.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítés adatok voltak az irányadóak, illetve az építményadó bevételeink tervezése a 2022. évi helyi adórendeletünk alapján megemelt mértékkel történt, így pótlékokkal, illetve bírsággal együtt 240.500.000 Ft bevétellel számoltunk. Az iparüzési adóbevételek tervezésénél figyelembe vettük a helyi adóról szóló 1990. évi C. törvény rendelkezéseit.

A védőnői ellátást minimális költséggel egész évre terveztük. A NEAK már nem nyújt hozzájárulást, mivel a Dél-pesti Centrumkórház – Országos Hematológiai és Infekció Intézet 2023. július 1-jétől átvette állományba a védőnőt. Az Intézménytől havi átalánydíjat kapunk, 68.000 Ft összegben, melynek első elszámolására 2024. márciusában fog sor kerülni.

Az önkormányzat vagyonnal való gazdálkodás kormányzati funkcióján került megtervezésre a Duna-parti ház bérbeadásából származó bevétel, vagyonkezelési díj, a termőföld bérbeadásából származó bevétel, valamint az egyéb helyiségek bérleti díja, összesen 8.210.600 Ft összegben. Ez az összeg tartalmazza az étkezési díjak bevételeit és a Majosházai Mini Bölcsőde gondozási díj bevételeit.

1. Önkormányzat kiadásai

Működési kiadások

Az önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester, az alpolgármester tiszteletdíja és költségtérítése, valamint a képviselők és a bizottsági tagok tiszteletdíjai is. Az önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióin szerepelnek az itt foglalkoztatott közalkalmazottak illetményei, a könyvtáros és a 2024. évre egy fő közművelődési szakember költsége. A bérek a jogszabályoknak megfelelően kerültek megtervezésre. A cafeteria juttatás ebben az évben nettó 330.000 Ft/fő/év, a bankszámla hozzájárulás összege nettó 12.000 Ft/fő/év.

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben a szolidaritási hozzájárulás alapja az iparüzési adóerő-képességet meghatározó adóalap. Ennek megfelelően szolidaritási hozzájárulás jogcímen Majosháza Község Önkormányzatát 45.555.619 Ft befizetés terheli.

Az önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- közutak üzemeltetése 23.847.407 Ft (útkarbantartás, hókotrás és síkosság-mentesítés is),
- közvilágítás 9.732.335 Ft,
- köztemető fenntartás 6.350.000 Ft (kerítés karbantartása)
- zöldterület gondozás: 12.000.000 Ft
- településfejlesztés, - igazgatás 2.885.800 Ft

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek 5.491.500 Ft összeggel. Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézményének átadandó működési hozzájárulások összege:

- orvosi ügyelet működtetéséhez hozzájárulás 1.019.865 Ft (2024. január hóra)
- hozzájárulás a közös önkormányzati hivatal működéséhez 47.915.238 Ft
- gyermekjóléti, családsegítési feladatokhoz, házi segítségnyújtáshoz hozzájárulás 8.565.485 Ft
- szennyvíztársuláshoz hozzájárulás 8.867.851 Ft

A 2024. évben is a megállapodásban foglaltaknak megfelelően 6.000.000 Ft-tal támogatjuk a Majosházi Református Egyházközséget, melyre a fedezet biztosítva van a költségvetésben. A civil szervezetek támogatására 3.000.000 Ft, a Majosházi Polgárőr Egyesületnek 800.000 Ft támogatás került elkülönítésre.

A könyvtár, valamint a közművelődési kormányzati funkció kiadásaira 34.167.378 Ft-ot terveztünk.

Tartalékok

A polgármesteri tartalék összege 500.000 Ft. Az általános tartalékra 990.796 Ft összeget terveztünk.

Felhalmozási kiadások

A 2024. évre a beruházási és felújítási terveinket, melyek a költségvetés tervezésénél lettek számszerűsítve részletesen a 7. illetve a 8. melléklet tartalmazza. A fordított Áfa-val kapcsolatos kiadásaink a működési kiadások között szerepelnek.

Majosházai Napraforgó Óvoda

A személyi juttatások tervezése a meghatározott státuszszámra vonatkoztatva a jogszabályoknak megfelelően történt. A cafetéria összege az intézmény esetében is nettó 330.000 Ft/fő/év.

A dologi kiadások az elmúlt évi teljesítésadatokhoz mérten kerültek számbavételre. A dologi kiadások között az intézmény is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel tervezett. Felhalmozási költségként 698.500 Ft került betervezésre laptopra, egyéb szerszámokra, szőnyegekre és hivatali mobiltelefon készülékekre. Az óvoda költségvetése ebben az évben is tartalmazza a szakmai anyagokat, valamint különböző mozgásfejlesztő eszközök fedezetét.

Majosházai Mini Bölcsőde

A 2023-ban indult új intézmény 2024. évi költségvetésének tervezése a személyi juttatások esetében a meghatározott státuszszámra vonatkoztatva, a jogszabályoknak megfelelően történt. A cafeteria összege itt is 330.000 Ft/fő/év.

A dologi kiadások tervezése nem alapulhatott előző időszaki teljesítésadatokon, így alapos átgondolással dolgoztuk ki az intézmény bevételeit és kiadásait, Intézményvezető asszonnyal szorosán együttműködve.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendeletervezet szöveges indokolása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve
- közvetett támogatások kimutatása, valamint a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatok keretszámai főbb csoportokban.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására és az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet rendeletervezet szerinti megalkotására.

Határozati javaslat:

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

A rendelet megalkotása minősített többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság
Humánpolitikai Bizottság

Az előterjesztést készítette: Hódosné Mezei Ildikó pénzügyi ügyintéző

Mellékletek: 1. számú melléklet: Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

2. számú melléklet: Rendelettervezet


3. számú melléklet: Indokolás

4. számú melléklet: Előzetes hatásvizsgálat

Majosháza, 2024. február 12.



Az előterjesztés törvényes:


dr. Szilágyi Ákos
jegyző

1. számú melléklet

Majosháza Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2024.	2025.	2026.	
A	B	C	D	E	F
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	240.500.000,-	183.750.000,-	193.000.000,-	617.250.000,-
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05				
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06				
Saját bevételek (01+...+06)	07	240.500.000,-	183.750.000,-	193.000.000,-	617.250.000,-
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	120.250.000,-	91.875.000,-	96.500.000,-	308.625.000,-
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11				
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15				
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (08-16)	17	120.250.000,-	91.875.000,-	96.500.000,-	308.625.000,-

**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (II. 16.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva továbbá figyelembe véve a Pénzügyi, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság írásos véleményét Majosháza Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

2. Majosháza Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének bevételi főösszegét 571.102.698 Ft-ban, melyből 351.080.750 Ft működési, 4.000.000 Ft felhalmozási, 216.021.948 Ft finanszírozási bevételben, valamint kiadási főösszegét 571.102.698 Ft-ban, melyből 457.271.690 Ft működési, 113.831.008 Ft felhalmozási kiadásban állapítja meg. A költségvetés egyenlege 0 Ft.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A 2. melléklet az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését részletesen az alábbiak szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet részletezi.

- (3) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 5. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet részletezi.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. melléklet szerint részletezi.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szerвенkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szerвенként, feladatonként a 10. mellékletek (10.1, 10.2., 10.3.) szerint határozza meg.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között polgármesteri tartalékként 500.000 Ft-ot, általános tartalékként 990.796 Ft-ot, céltartalékként 0 Ft-ot különít el.
- (10) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.
- (11) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A tartalék felhasználásáról a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kell beszámolni.
- (12) A tájékoztató táblákat a 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságára, valamint szabályszerűségére vonatkozóan a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése rendelkezik.
- (2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (3) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézményeket és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

5. §

Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) (továbbiakban Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadók azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

6. §

A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 53/A. §, 54 §, valamint 55. §-ában foglaltak az irányadók.

7. §

Az utalványozásnál az Ávr. 59. §-ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

8. §

Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az Áht. 96. §-ában foglaltak az irányadók.

9. §

A 2. § (1) bekezdés szerinti 571.102.698 Ft bevételi főösszeget meghaladó év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.

10. §

A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

11. §

A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.

12. §

Az adóintézkedések, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

13. §

Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

14. §

(1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az öt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

15. §

Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

16. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy az így vállalt kötelezettség összege nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot, valamint arról a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

(2) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(3) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

17. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmény dolgozói részére megállapított cafeteria juttatás összege nettó 330.000 Ft/fő/év, valamint bankszámla hozzájárulásként nettó 1.000,- Ft fizethető 12 hónapon keresztül.

18. §

A 2023. december 1-jétől a minimálbér 266.800 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén, a garantált bérminimum összege 326.000 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén.

19. §

A Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 65. § (6) bekezdése alapján, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően – az illetményalap 89.000 Ft.

5. Előirányzat módosítás

20. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról az előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10.000.000 Ft összeghatárig – mely esetenként 5.000.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg, a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2024. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (5) 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) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

21. §

- (1) Az Önkormányzat a 2024. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 5.000.000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.
- (2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált rövid lejáratú értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik a gazdálkodás szabályai szerint.

7. A gazdálkodás szabályai

22. §

- (1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. A bevételi és kiadási előirányzatok felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, 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.

23. §

Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor. A következő kifizetések teljesíthetőek készpénzben a készpénzállományt érintő kifizetesként kell elszámolni a fizetési számlára befizetett készpénzt, a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetést, a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kísértékű tárgyi eszköz beszerzéseket, kiküldetési, reprezentációs kiadásokat, egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítését, a társadalom- és szociálpolitikai juttatásokat, megbízási díjakat, vásárlási és üzemanyag előleget. A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni a fizetési számlákról felvett készpénzt, a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét, a pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget, az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

24. §

Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatmaradás történt.

25. §

(1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, melyet a Képviselő-testület elé terjeszt elfogadásra. A számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

8. Gazdálkodás a vagyonnal

26. §

(1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont 1.000.000 Ft értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig, ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell, ingatlan, ingatlanrész közmű ellátásához szükséges szerződések megkötéséről.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

27. §

A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 87. § bekezdésében, valamint a 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

10. Költségvetési létszámkeret

28. §

A Képviselő-testület 2024. január 1-jétől a költségvetési létszámkeretét 17 főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint. Az Önkormányzat kormányzati funkcióin tervezett létszám: 5 fő teljes munkaidős közalkalmazott (1 könyvtáros, 1 közművelődési szakember, 2 takarító, 1 gondnok). Az intézmény 2024. évi létszámadatai: Majosházai Napraforgó Óvoda: 8 fő. Teljes munkaidős közalkalmazott 7 fő, pedagógiai asszisztens 1 fő. Majosházai Mini Bölcsőde: 4 fő teljes munkaidős közalkalmazott (szakmai vezető kisgyermeknevelő 1 fő, kisgyermeknevelő 1 fő, dajka 2 fő).

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

29. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek, és a Dunavarsányi Közös Önkormányzati Hivatal 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 külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. Záró rendelkezések

30. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

**Majosháza Község Önkormányzata
és Intézményei**

2024. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Majosháza Kossuth u. 34.
734774

15734776-2-13

15734776-8411-321-13

Majosházai Napraforgó Óvoda

Majosháza, Kossuth u.71.
669414

16798887-2-13

16798887-8510-322-13

Majosházai Mini Bölcsőde

Majosháza, Zrínyi u. 71.
848941

15848941-2-13

15848941-8891-322-13

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási
előirányzatoként

1. melléklet

Ft

sor szám	Szj	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2023 évi Eredeti EI	2023 évi várható telj.	2024 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	83 919 432	107 257 582	102 370 150
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	10 771 248	11 042 039	4 000 000
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	183 400 000	272 704 727	240 500 000
5	m	Működési bevételek	B4	5 567 836	10 196 249	8 210 600
6	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	1 585 000	0
7	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZSEN	B1-7	283 658 516	402 785 597	355 080 750
8	h	Maradvány igénybevétele	B813	232 133 567	232 129 181	216 021 948
9	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	7 974 208	0
10	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	61 782 288	62 991 092	116 551 888
11	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	293 915 855	303 094 481	332 573 836
12	ö	Finanszírozási bevételek	B8	293 915 855	303 094 481	332 573 836
13	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZEN		577 574 371	705 880 078	687 654 586
14	ü	KIADÁSOK				
15	m	Személyi juttatások	K1	95 403 310	86 821 732	133 923 374
16	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hzj. adó	K2	12 924 483	11 844 647	18 763 900
17	m	Dologi kiadások	K3	130 451 558	98 494 691	175 060 662
18	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 064 000	2 228 650	3 650 000
19	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	136 362 195	119 082 997	125 873 754
20	ö	Működési kiadások	K1-5	380 205 546	318 472 717	457 271 690
21	f	Beruházás	K6	114 695 048	89 938 084	56 046 008
22	f	Felújítás	K7	20 891 489	10 771 248	57 785 000
23	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	135 586 537	100 709 332	113 831 008
24	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	515 792 083	419 182 049	571 102 698
25	h	Államháztartáson belüli megelől. visszafiz. telj.	K913-914	0	7 684 989	0
26	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	61 782 288	62 991 092	116 551 888
27	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	61 782 288	70 676 081	116 551 888
28	ö	Finanszírozási kiadások	K9	61 782 288	70 676 081	116 551 888
29	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	577 574 371	489 858 130	687 654 586
30	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	216 021 948	0

kk

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2023 évi Eredeti EI	2023 évi várható telj.	2024 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	83 919 432	107 257 582	102 370 150
3	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	10 771 248	11 042 039	4 000 000
4	m	Közhatalmi bevételek	B3	183 400 000	272 704 727	240 500 000
5	m	Működési bevételek	B4	5 567 836	10 196 249	8 210 600
6	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
7	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	1 585 000	0
8	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	283 658 516	402 785 597	355 080 750
10	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
11	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
12	h	Maradvány igénybevétele	B813	232 133 567	232 129 181	216 021 948
13	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	7 974 208	0
14	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	61 782 288	62 991 092	116 551 888
15	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	232 133 567	240 103 389	216 021 948
16	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
17	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad.	B83	0	0	0
18	ö	Finanszírozási bevételek	B8	232 133 567	240 103 389	216 021 948
19	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		515 792 083	642 888 986	571 102 698
20	ü	KIADÁSOK				
21	m	Személyi juttatások	K1	95 403 310	86 821 732	133 923 374
22	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2	12 924 483	11 844 647	18 763 900
23	m	Dologi kiadások	K3	130 451 558	98 494 691	175 060 662
24	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 064 000	2 228 650	3 650 000
25	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	136 362 195	119 082 997	125 873 754
26	ö	Működési kiadások	K1-5	380 205 546	318 472 717	457 271 690
27	f	Beruházás	K6	114 695 048	89 938 084	56 046 008
28	f	Felújítás	K7	20 891 489	10 771 248	57 785 000
29	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
30	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	135 586 537	100 709 332	113 831 008
31	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	515 792 083	419 182 049	571 102 698
32	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
33	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
34	h	Államháztartáson belüli megelől. visszafiz. telj.	K913-914	0	7 684 989	0
35	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	61 782 288	62 991 092	116 551 888
36	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
37	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	7 684 989	0
38	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
39	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
40	ö	Finanszírozási kiadások	K9	0	7 684 989	0
41	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	515 792 083	426 867 038	571 102 698
42	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	216 021 948	0

kt

Table with columns: sor szám, Szó, Rövid megnevezése, Rovat, R. szám, 2023. évi Eredeti EI, 2023. évi Járható felt., 2024. évi TERV, Kétféleképpen, Újabb feladat, Hosszabb feladat, Hosszabb feladat, 2. melléklet, Összesen.

Handwritten signature or mark.

2024-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű kimutatása
NETTÓ

3. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2023 évi Eredeti EI	2023 évi várható telj.	2024 évi TERY
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	83 919 432	107 257 582	102 370 150
Közhatalmi bevételek	183 400 000	272 704 727	240 500 000
Működési bevételek	5 567 836	10 196 249	8 210 600
Működési C átvett pénzeszköz	0	1 585 000	0
Működési bevételek összesen:	272 887 268	391 743 558	351 080 750

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	10 771 248	11 042 039	4 000 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási bevételek	10 771 248	11 042 039	4 000 000

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	232 133 567	240 103 389	216 021 948
Finanszírozási bevételek	232 133 567	240 103 389	216 021 948

Bevételek mindösszesen	515 792 083	642 888 986	571 102 698
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2023 évi Eredeti EI	2023 évi várható telj.	2024 évi TERY
Személyi juttatások	95 403 310	86 821 732	133 923 374
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hszj. adó	12 924 483	11 844 647	18 763 900
Dologi kiadások	130 451 558	98 494 691	175 060 662
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 064 000	2 228 650	3 650 000
Egyéb Működési C-é kiadások	136 362 195	119 082 997	125 873 754
Költségvetési kiadások	380 205 546	318 472 717	457 271 690

Felhalmozási kiadások

Beruházás	114 695 048	89 938 084	56 046 008
Felújítás	20 891 489	10 771 248	57 785 000
Egyéb felhalmozási C-é kiadás	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	135 586 537	100 709 332	113 831 008

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	0	7 684 989	0
Finanszírozási kiadások	0	7 684 989	0

Kiadások mindösszesen:	515 792 083	426 867 038	571 102 698
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

F

2024-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****4. melléklet****Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2023.	2024.	2025.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

2024-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****5. melléklet****Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Ft

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	240 500 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzati megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		240 500 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

A

2024-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

6. melléklet

Ft

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	2024.
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

GA

2024-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei BERUHÁZÁSOK

7. melléklet

		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
		2023 évi Eredeti EI		2023 évi Eredeti EI		2023 évi várható telj.		2023 évi várható telj.		2024 évi TÉRV		2024 évi TÉRV		2024 évi TÉRV		2024 évi TÉRV	
sum		Jogcím megnevezés															
	Egyéb épület beszerzése	94 467 076	0	0	0	76 358 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	50030 013350 VEKOP Mini Bölcsöde építés	94 467 076	0	0	0	76 358 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Egyéb építmény vásárlása, létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	50018 013350 Óvoda nyílászárók cseréje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5 013350 Streetball pálya létesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	5 062020 Szennyvizeleptelep kapacitásbővítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Informatikai gép, berendezés	0	0	0	0	418 042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	50030 013350 Informatikai eszközök Mini Bölcsöde	0	0	0	0	418 042	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Számítógép PH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	50020 082091 MH tárgyi eszköz beszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	50002 091140 Óvoda eszköz beszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	50020 104031 Mini Bölcsi eszköz beszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	50030 013350 Eszköz beszerzés Műni Bölcsöde	10 789 537	2 913 175	6 747 469	1 821 817	6 747 469	1 821 817	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	50002 013350 Egyéb tárgyi eszköz beszerzés	5 138 000	1 387 260	3 081 029	1 398 606	3 081 029	1 398 606	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	Járművek vásárlása, létesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	50002 013350 Platós kisteherautó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	Beruházások összesen	110 394 613	4 300 435	86 604 790	3 333 294	86 604 790	3 333 294	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435
sum	Ingyatlanok beszerzése	94 467 076	0	76 358 250	0	76 358 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	418 042	112 871	418 042	112 871	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sum	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	15 927 537	4 300 435	9 828 498	3 220 423	9 828 498	3 220 423	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435	4 300 435

Bruttó

56 046 008

2024-ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei FELÚJÍTÁSOK

8. melléklet

		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA		nettó		ÁFA	
		2023 évi Eredeti EI		2023 évi Eredeti EI		2023 évi várható telj.		2023 évi várható telj.		2024 évi várható telj.		2024 évi várható telj.		2024 évi TERV		2024 évi TERV	
sum			0		0		0		0		0		0		45 500 000		12 285 000
50042	013350	Épületek felújítása													5 000 000		1 350 000
5	013350	Buszmegálló felújítás													5 000 000		1 350 000
5	013350	Hivatal mosdó felújítás													500 000		135 000
5	013350	Hajóállomás felújítás, szabadidőpark stég													5 000 000		1 350 000
50043	082091	Sportpálya világtás fejleszté													5 000 000		1 350 000
5	064010	MH tetőcsere MFP pályázat													5 000 000		1 350 000
5	064010	Közvilágtás fejlesztés													25 000 000		6 750 000
sum		Egyéb építmény felújítása	16 449 991	4 441 498	10 771 248	0	0										0
50011	052020	KEHOP 2.2.2-15-2015-00039 Szennyvíztisztító telep techn.korsz.	16 449 991	4 441 498	10 771 248												
sum		Felújítások összesen	16 449 991	4 441 498	10 771 248	0	0								45 500 000		12 285 000
		Ingatlanok felújítása	16 449 991	4 441 498	10 771 248	0	0								45 500 000		12 285 000

BRUTTÓ

20 891 489

10 771 248

57 785 000

K

2024-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

9. melléklet

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Ft

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2023	2024	2025.után	Összesen
Saját erő			0	
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás		0	0	
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2023	2024	2025.után	Összesen
Személyi jellegű			0	
Beruházások, beszerzések			0	
Szolgáltatások igénybe vétele			0	
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2023	2024	2025.után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2023	2024	2025.után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2024. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2023 évi Eredeti EI	2023 évi várható telj.	2024 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	75 695 832	100 734 360	101 614 150
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	8 223 600	6 523 222	756 000
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	83 919 432	107 257 582	102 370 150
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	10 771 248	11 042 039	4 000 000
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	183 400 000	272 704 727	240 500 000
7	m	Vagyoni típusú adók	B34	60 400 000	63 717 218	62 000 000
8	m	Termékek és szolg. adói	B35	120 000 000	201 820 257	175 000 000
9	m	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	3 000 000	7 167 252	3 500 000
10	m	Működési bevételek	B4	5 567 836	10 196 245	6 210 600
11	m	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	1 585 000	0
12	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	283 658 516	402 785 593	353 080 750
13	h	Maradvány igénybevétele	B813	231 197 922	231 193 536	211 514 685
14	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815		7 974 208	0
15	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	231 197 922	239 167 744	211 514 685
16	ö	Finanszírozási bevételek	B8	231 197 922	239 167 744	211 514 685
17	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		514 856 438	641 953 337	564 595 435
18	ü	KIADÁSOK				
19	m	Személyi juttatások	K1	48 474 002	40 347 968	47 402 806
20	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	29 910 686	22 221 234	25 558 400
21	m	Külső szem. juttat.	K12	18 563 316	18 126 734	21 844 406
22	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	6 537 239	5 380 150	6 867 500
23	m	Dologi kiadások	K3	121 113 677	92 254 222	152 101 229
24	m	Készlet beszerzés	K31	5 197 144	6 240 621	4 538 693
25	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	1 336 000	1 063 133	1 462 400
26	m	Szolgáltatási kiadások	K33	66 946 497	53 311 152	110 659 574
27	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	5 072 000	760 052	6 000 000
28	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	42 562 036	30 879 264	29 440 562
29	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 064 000	2 228 650	3 650 000
30	m	Egyéb intézményi ellátások	K48	5 064 000	2 228 650	3 650 000
31	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	136 362 195	119 082 997	125 873 754
32	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on belül	K502-506	98 245 276	102 281 197	114 582 958
33	m	Egyéb műk. C támogatás ÁHT-on kívül	K512	9 800 000	16 801 800	9 800 000
34	m	TARTALÉKOK PM keret	K513	500 000	0	500 000
35	m	TARTALÉKOK Egyéb	K513	27 816 919	0	990 796
36	ö	Működési kiadások	K1-5	317 551 113	259 293 987	335 895 289
37	f	Beruházás	K6	114 631 548	89 697 336	54 363 258
38	f	Ingatlan beszerzés, létesítés	K62	94 467 076	76 358 250	16 416 908
39	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	0	404 680	770 000
40	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	15 877 537	9 652 294	26 915 000
41	f	Beruházás célú ÁFA	K67	4 286 935	3 282 112	10 261 350
42	f	Felújítás	K7	20 891 489	10 771 248	57 785 000
43	f	Ingatlanok felújítása	K71	16 449 991	10 771 248	45 500 000
44	f	felújítási C ÁFA	K74	4 441 498	0	12 285 000
45	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	135 523 037	100 468 584	112 148 258
46	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	453 074 150	359 762 571	448 043 547
47	h	Államháztartáson belüli megelől.visszafiz.telj.	K913-914	0	7 684 989	0
48	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	61 782 288	62 991 092	116 551 888
49	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	61 782 288	70 676 081	116 551 888
50	ö	Finanszírozási kiadások	K9	61 782 288	70 676 081	116 551 888
51	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	514 856 438	430 438 652	564 595 435
52	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	211 514 685	0

64

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2023 évi Eredeti EI	2023 évi várható telj.	2024 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Működési bevételek	B4	0	4	0
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	0	4	0
4	h	Maradvány igénybevétele	B813	935 645	935 645	1 168 066
5	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816	61 782 288	57 827 543	83 076 147
6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	62 717 933	58 763 188	84 244 213
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	62 717 933	58 763 188	84 244 213
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		62 717 933	58 763 192	84 244 213
9	ü	KIADÁSOK				
10	m	Személyi juttatások	K1	46 929 308	45 290 352	59 881 568
11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11	46 529 308	44 985 320	58 701 568
12	m	Külső szem. juttat.	K12	400 000	305 032	1 180 000
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	6 387 244	6 289 189	8 180 400
14	m	Dologi kiadások	K3	9 337 881	5 774 837	15 483 745
15	m	Készlet beszerzés	K31	2 162 000	1 615 608	1 945 000
16	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32	437 000	273 863	440 000
17	m	Szolgáltatási kiadások	K33	4 730 119	2 821 999	9 668 500
18	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34	0	0	100 000
19	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35	2 008 762	1 063 367	3 330 245
20	ö	Működési kiadások	K1-5	62 654 433	57 354 378	83 545 713
21	f	Beruházás	K6	63 500	240 748	698 500
22	f	Informatikai eszköz beszerzése	K63	0	13 362	0
23	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	50 000	176 204	550 000
24	f	Beruházás célú ÁFA	K67	13 500	51 182	148 500
25	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	63 500	240 748	698 500
26	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	62 717 933	57 595 126	84 244 213
27	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	62 717 933	57 595 126	84 244 213
28	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	1 168 066	0

2024-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosházai Mini Bölcsőde

10.3 melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

Ft

titl	b	c	sor szá m	sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2023 évi Eredeti EI	2023 évi várható telj.	2024 évi TERV
5 B			1	ü	BEVÉTELEK				0
14 B			2	m	Működési bevételek	B4	0	0	2 000 000
20 B			3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	0	0	2 000 000
23 B			4	h	Maradvány igénybevétele	B813		0	3 339 197
25 B			5	h	Központi, irányító szervei támogatás	B816		5 163 549	33 475 741
26 B			6	ö	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	5 163 549	36 814 938
29 B			7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	0	5 163 549	36 814 938
30 B			8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		0	5 163 549	38 814 938
31 K			9	ü	KIADÁSOK				
32 K			10	m	Személyi juttatások	K1	0	1 183 412	26 639 000
33 K			11	m	Foglalk. szem. juttat.	K11		1 183 412	26 539 000
34 K			12	m	Külső szem. juttat.	K12		0	100 000
35 K			13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2		175 308	3 716 000
36 K			14	m	Dologi kiadások	K3	0	465 632	7 475 688
37 K			15	m	Készlet beszerzés	K31		221 553	1 754 439
38 K			16	m	Kommunikációs szolgáltatás	K32		0	265 000
39 K			17	m	Szolgáltatási kiadások	K33		160 694	3 890 000
40 K			18	m	Kiküldetés reklám, propaganda	K34		9 132	120 000
41 K			19	m	Különféle befiz. és egyéb dologi kiad.	K35		74 253	1 446 249
55 K			20	ö	Működési kiadások	K1-5	0	1 824 352	37 830 688
56 K			21	f	Beruházás	K6	0	0	984 250
60 K			22	f	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64		0	775 000
61 K			23	f	Beruházás célú ÁFA	K67		0	209 250
68 K			24	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	0	0	984 250
69 K			25	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	0	1 824 352	38 814 938
79 K			26	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	0	1 824 352	38 814 938
80 K			27	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	3 339 197	0

LK

2024-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

működési- és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérleghesztű kimutatása

I.1. melléklet

Működési bevételek

Jogcím megnevezés	2023 évi Eredeti EI	2023 évi várható telj.	2024 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	83 919 432	107 257 582	102 370 150
Közhatalmi bevételek	183 400 000	272 704 727	240 500 000
Működési bevételek	5 567 836	10 196 249	8 210 600
Működési C átvett pénzeszköz	0	1 585 000	0
Működési bevételek összesen:	272 887 268	391 743 558	351 080 750

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	10 771 248	11 042 039	4 000 000
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	0	0	0
Felhalmozási bevételek	10 771 248	11 042 039	4 000 000

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	293 915 855	303 094 481	332 573 836
Finanszírozási bevételek	293 915 855	303 094 481	332 573 836

Bevételek mindösszesen	577 574 371	705 880 078	687 654 586
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés	2023 évi Eredeti EI	2023 évi várható telj.	2024 évi TERV
Személyi juttatások	95 403 310	86 821 732	133 923 374
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hszj. adó	12 924 483	11 844 647	18 763 900
Dologi kiadások	130 451 558	98 494 691	175 060 662
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 064 000	2 228 650	3 650 000
Egyéb Működési Célű kiadások	136 362 195	119 082 997	125 873 754
Költségvetési kiadások	380 205 546	318 472 717	457 271 690

Felhalmozási kiadások

Beruházás	114 695 048	89 938 084	56 046 008
Felújítás	20 891 489	10 771 248	57 785 000
Egyéb felhalmozási Célű kiadás	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:	135 586 537	100 709 332	113 831 008

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	61 782 288	70 676 081	116 551 888
Finanszírozási kiadások	61 782 288	70 676 081	116 551 888

Kiadások mindösszesen:	577 574 371	489 858 130	687 654 586
-------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

[Handwritten signature]

2024-évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
Előirányzat felhasználási ütemterv

12. melléklet

Ssz.	Jogcím megnevezés	Rovat	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Nyitó pénzkészlet			226 133 203	205 758 204	185 383 205	167 008 206	146 633 207	248 508 208	228 133 209	207 758 210	187 383 211	287 258 212	266 883 213	246 508 214
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	102 370 150	8 530 846	8 530 846	8 530 846	8 530 846	8 530 846	8 530 846	8 530 846	8 530 846	8 530 846	8 530 846	8 530 846	8 530 846
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	4 000 000												
4	Közhatalmi bevételek	B3	240 500 000			2 000 000		2 000 000				120 250 000			0
5	Működési bevételek	B4	8 210 600	684 217	684 217	684 217	684 217	684 217	684 217	684 217	684 217	684 217	684 217	684 217	684 217
6	Felhalmozási bevételek	B5	0												
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0												
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0												
9	Finanszírozási bevételek	B8	216 021 948	18 001 829	18 001 829	18 001 829	18 001 829	18 001 829	18 001 829	18 001 829	18 001 829	18 001 829	18 001 829	18 001 829	18 001 829
10	Finanszírozási bevételek	B8	0												
11	Köztisztviselési bevételek összesen:		571 102 698	27 216 892	27 216 892	29 216 892	27 216 892	149 466 892	27 216 892	27 216 892	27 216 892	147 466 892	27 216 892	27 216 892	27 216 892
12	PÉNZMÁRADVÁNY		0												
13	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		571 102 698	27 216 892	27 216 892	29 216 892	27 216 892	149 466 892	27 216 892	27 216 892	27 216 892	147 466 892	27 216 892	27 216 892	27 216 892
14	Működési kiadások	K1-5	457 271 690	38 105 974	38 105 974	38 105 974	38 105 974	38 105 974	38 105 974	38 105 974	38 105 974	38 105 974	38 105 974	38 105 974	38 105 974
15	Felhalmozási kiadások	K6-8	113 831 008	9 485 917	9 485 917	9 485 917	9 485 917	9 485 917	9 485 917	9 485 917	9 485 917	9 485 917	9 485 917	9 485 917	9 485 921
16	Felhalmozási kiadások	K6-8	0												
17	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	571 102 698	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 897
18	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0												
19	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0												
20	Finanszírozás kiadásai	K9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	571 102 698	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 891	47 591 897
23	Záró pénzkészlet			205 758 204	185 383 205	167 008 206	146 633 207	120 250 000	228 133 209	207 758 210	187 383 211	287 258 212	266 883 213	246 508 214	226 133 203

2024. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

13. melléklet

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

Handwritten mark

2024. évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

14. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként a költségvetési évet követő 2 évben

Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2023. év EREDETI	2024. év TERV	2025. év TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	101 614 150	103 646 433	105 719 362
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	756 000	771 120	786 542
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	102 370 150	104 417 553	106 505 904
5	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	4 000 000	4 080 000	4 161 600
6	m	Közhatalmi bevételek	B3	240 500 000	245 310 000	250 216 200
7	m	Működési bevételek	B4	8 210 600	8 374 812	8 542 308
8	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
9	m	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
10	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0	0	0
11	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZSEN	B1-7	355 080 750	362 182 365	369 426 012
12	h	Hitel, kölcsön felvétel ÁHT-on kívülről	B811	0	0	0
13	h	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
14	h	Maradvány igénybevétele	B813	216 021 948	220 342 387	224 749 235
15	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	0	0
16	k	Központi, irányító szervi támogatás	B816	116 551 888	118 882 926	121 260 585
17	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	332 573 836	339 225 313	346 009 820
18	h	Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
19	h	adóssághoz nem kapcs. származ. ügyletek kiad	B83	0	0	0
20	ö	Finanszírozási bevételek	B8	332 573 836	339 225 313	346 009 820
21	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZSEN		687 654 586	701 407 678	715 435 832
22	ü	KIADÁSOK				
23	m	Személyi juttatások	K1	133 923 374	136 601 841	139 333 878
24	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. h. adó	K2	18 763 900	19 139 178	19 521 962
25	m	Dologi kiadások	K3	175 060 662	178 561 875	182 133 113
26	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3 650 000	3 723 000	3 797 460
27	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	125 873 754	128 391 229	130 959 054
28	ö	Működési kiadások	K1-5	457 271 690	466 417 123	475 745 467
29	f	Beruházás	K6	56 046 008	57 166 928	58 310 267
30	f	Felújítás	K7	57 785 000	58 940 700	60 119 513
31	f	Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
32	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	113 831 008	116 107 628	118 429 780
33	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	571 102 698	582 524 751	594 175 247
34	h	Hitel, kölcsön törlesztés ÁHT-on kívülre	K911	0	0	0
35	h	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
36	h		K913-914	0	0	0
37	h	Központi, irányító szervi támog.	K915	116 551 888	118 882 926	121 260 585
38	h	Egyéb belföldi finanszírozás kiadásai	K916-918	0	0	0
39	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	116 551 888	118 882 926	121 260 585
40	h	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
41	h	adóssághoz nem kapcs. származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
42	ö	Finanszírozási kiadások	K9	116 551 888	118 882 926	121 260 585
43	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	687 654 586	701 407 678	715 435 832
44	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	0	0

Végső előterjesztői indokolás

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés elfogadta a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Majosháza Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az állam által biztosított támogatási formákon túl az emberek szociális támogatással való ellátása az önkormányzatok feladata, mivel a helyi közösségek rendelkeznek leginkább azzal a tudással, amely alapján dönthetnek a jogosultság tekintetében. Az önkormányzatok szabadabban dönthetnek a támogatások nagyságáról és formájáról. Az új támogatási rendszerben senki sem maradhat ellátás nélkül, ugyanis a megfelelő forrással nem rendelkező önkormányzatok központi költségvetési forráshoz jutnak. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerültek. Az állami felelősségi körbe tartozó ellátások járási kormányhivatali hatáskörben, az önkormányzati ellátások képviselő-testületi hatáskörben találhatóak. 2024-ban is jelentős célkitűzés tehát a segélyezették újbóli integrálása a munka világába.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) rendelkezik az önkormányzatok feladat- és hatásköreiről, valamint az önkormányzatok kötelező feladatairól.

Az Möt. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

1. településfejlesztés, településrendezés;
2. településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
3. a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
4. törvényben meghatározott kivételekkel az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
6. óvodai ellátás;
7. kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
8. gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- 8a. szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
9. lakás- és helyiséggazdálkodás;
10. a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;

11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
12. honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
13. helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
14. a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
15. sport, ifjúsági ügyek;
16. nemzetiségi ügyek;
17. közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
18. helyi közösségi közlekedés biztosítása;
20. távhőszolgáltatás;
21. víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait tükrözik.

A 2024. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását csak az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
Majosháza Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2024. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt. Az önkormányzatnak új költségvetése lesz az előző hatályát veszti.

Környezeti és egészségügyi következményei:

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) rendelkezik arról, hogy az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A költségvetési rendeletalkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

K