

**Mindszentgodisa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2024. (II. 26.)
önkormányzati rendelete**

Az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről

Mindszentgodisa 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) Mindszentgodisa Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi pénzügyi tervének a bevételi és kiadási főösszegét 443.121.223,- forintban állapítja meg.

a) Mindszentgodisa Községi Önkormányzat: 356.495.267,- forint

b) Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal: 86.625.956,- forint

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

3. §

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

(2) Mindszentgodisa Községi Önkormányzat működési célú kiadások és bevételek pénzügyi mérlegét a 4. melléklet, Mindszentgodisa 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 mindenkori intézményvezetőt terheli.

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

7. §

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

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

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

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

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

8. §

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

9. §

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

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

10. §

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

11. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mindszentgodisa, 2024. február 26.


Nagy Bernadett
polgármester




Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. február 26.




Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

Bevételek

1. Mindszentgodisa Községi Önkormányzat költségvetési bevételek

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	106 604 632
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	63 427 508
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	67 685 614
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	40 013 128
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (=03+04)	B113	107 698 742
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 270 000
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
Elszámolásból származó bevételek	B116	
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+...+08)	B11	280 000 882
Elvonások és befizetések bevételei	B12	
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	8 380 793
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14)	B1	288 381 675
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=16+...+20)	B2	0
Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
Társaságok jövedelemadói	B312	
Jövedelemadók (=22+23)	B31	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
Vagyoni típusú adók	B34	1 833 000
Értékesítési és forgalmi adók	B351	20 000 000
Fogyasztási adók	B352	
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
Gépjárműadók	B354	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+32)	B35	20 000 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
Közhatalmi bevételek (=24+...+27+33+34)	B3	21 833 000
Készletértékesítés ellenértéke	B401	
Szolgáltatások ellenértéke	B402	2 477 500
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	5 900 000
Tulajdonosi bevételek	B404	
Ellátási díjak	B405	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	2 700
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=43+44)	B408	2 700
Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	
Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=46+47)	B409	0

Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
Egyéb működési bevételek	B411	
Működési bevételek (=36+...+42+45+48+...+50)	B4	8 380 200
Immateriális javak értékesítése	B51	
Ingatlanok értékesítése	B52	
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
Részesedések értékesítése	B54	
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
Felhalmozási bevételek (=52+...+56)	B5	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	
Működési célú átvett pénzeszközök (=58+...+62)	B6	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=64+...+68)	B7	0
Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69)	B1-B7	318 594 875

2. Mindszentgodisa Községi Önkormányzat finanszírozási bevételek

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	37900392
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	37 900 392
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
Központi, irányító szervi támogatás	B816	0
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	
Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	37 900 392
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
Váltóbevételek	B84	
Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	37 900 392

3. Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozási bevételek

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	3118232
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	3 118 232
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
Központi, irányító szervi támogatás	B816	83507724
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	
Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	86 625 956
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	
Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	
Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
Váltóbevételek	B84	
Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	86 625 956

Kiadások

1. Mindszentgodisa Községi Önkormányzat öltésvetési kiadások

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	31 895 340
Normatív jutalmak	K1102	
Céljuttatás, projektprémium	K1103	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
Végkielégítés	K1105	
Jubileumi jutalom	K1106	
Béren kívüli juttatások	K1107	96 000
Ruházati költségtérítés	K1108	
Közlekedési költségtérítés	K1109	684 000
Egyéb költségtérítések	K1110	
Lakhatási támogatások	K1111	
Szociális támogatások	K1112	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 200 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	33 875 340
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	14 448 850
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	1 167 296
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	15 616 146
Személyi juttatások (=14+18)	K1	49 491 486
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 706 744
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 438 990
Árubeszerzés	K313	0
Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 438 990
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	319 500
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 010 337
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 329 837
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	6 680 256
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	0
Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	497 580
Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	7 177 836
Vásárolt élelmezés	K332	0
Bérleti és lízing díjak	K333	2 683 088
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	358 500
Közvetített szolgáltatások	K335	3 646 205
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	95 000
Egyéb szolgáltatások	K337	8 361 847
Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	15 144 640
Kiküldetések kiadásai	K341	150 000
Reklám- és propagandakiadások	K342	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	150 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	5 476 146
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
Kamatkiadások	K353	

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
Egyéb dologi kiadások	K355	
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	5 476 146
Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	32 717 449
Társadalombiztosítási ellátások	K41	
Családi támogatások	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	50 000
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	7 330 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	7 380 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501	
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	
Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	159 078 132
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
Kamatátogatások	K510	
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	450 000
Tartalékok	K513	7 919 559
Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	167 447 691
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	236 000
Részesedések beszerzése	K65	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	64 000
Beruházások (=76+...+79)	K6	300 000
Ingatlanok felújítása	K71	
Informatikai eszközök felújítása	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
Felújítások (=84+...+87)	K7	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
Lakástámogatás	K87	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0
Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	263 043 370

2. Mindszentgodisa Községi Önkormányzat finanszírozási kiadások

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	
Kincstárjegyek beváltása	K9123	
Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	
Belföldi kötvények beváltása	K9125	
Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	
Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	9944173
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915	83507724
Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	
Pénzügyi lízing kiadásai	K917	
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	
Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	
Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	
Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0
Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	93 451 897
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	
Külföldi értékpapírok beváltása	K923	
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	
Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	
Váltókiadások	K94	
Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	93 451 897

3. Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadások

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
2.	3.	4.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	48 734 400
Normatív jutalmak	K1102	
Céljuttatás, projektpremium	K1103	3 050 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
Végkielégítés	K1105	
Jubileumi jutalom	K1106	1 452 400
Béren kívüli juttatások	K1107	4 000 000
Ruházati költségterítés	K1108	
Közlekedési költségterítés	K1109	500 000
Egyéb költségterítések	K1110	

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Lakhatási támogatások	K1111	
Szociális támogatások	K1112	250 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	4 763 200
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	62 750 000
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0
Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0
Személyi juttatások (=14+18)	K1	62 750 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 140 000
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 949 000
Árubeszerzés	K313	0
Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	3 949 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	880 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	358 000
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 238 000
Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 140 000
Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	0
Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	
Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	60 000
Közüzem díjak (=28+29+30+31)	K331	1 200 000
Vásárolt élelmiszer	K332	0
Bérleti és lízing díjak	K333	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	400 000
Közvetített szolgáltatások	K335	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 000 000
Egyéb szolgáltatások	K337	1 950 000
Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	3 350 000
Kiküldetések kiadásai	K341	551 093
Reklám- és propagandakiadások	K342	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	551 093
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	2 099 863
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
Kamatkiadások	K353	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
Egyéb dologi kiadások	K355	300 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	2 399 863
Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	12 687 956
Társadalombiztosítási ellátások	K41	
Családi támogatások	K42	
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501	
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
Egyéb elvonások, befizetések	K5023	

Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
Kamattámogatások	K510	
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0
Tartalékok	K513	
Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	0
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 400 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	
Részesedések beszerzése	K65	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	648 000
Beruházások (=76+...+79)	K6	3 048 000
Ingatlanok felújítása	K71	
Informatikai eszközök felújítása	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
Felújítások (=84+...+87)	K7	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
Lakástámogatás	K87	
Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	0
Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	86 625 956

A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

1. Mindszentgodisa Községi Önkormányzat

Funkció- csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
		középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
		végzettséggel			végzettséggel				
Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
I. funkció- csoport	a) csoport		1,0	1				0	1
	b) csoport			0				0	0
	Összesen (01+02)	0	1	1	0	0	0	0	1
II. funkció- csoport	Humánpolitikai			0				0	0
	Gazdálkodási-költségvetési			0				0	0
	Jogi			0				0	0
	Nemzetközi			0				0	0
	Ellenőrzési			0				0	0
	Koordinációs			0				0	0
	Informatikai			0				0	0
	Kommunikációs			0				0	0
	Egyéb (...)		0,0	0	9,0	2,0	2,0	13	13
	Összesen (04+...+12)	0	0	0	9	2	2	13	13
III. funkció- csoport	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0	0
	- I. csoport feladatait segítő								
	- II. csoport feladatait segítő								
	- III. csoport feladatait segítő								
	Protokolláris			0				0	0
	Kézbetétési			0				0	0
	Szállítási			0				0	0
	Jóléti			0				0	0
	Üzemeltetési			0				0	0
	Rendészeti			0				0	0
	Raktározási			0				0	0
	Egyéb (...)			0				0	0
	Összesen (14+18+...+25)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen (03+13+26)		0	1	1	9	2	2	13
A funkciócsoportokba sorolt létszám megoszlása bérrendszerek szerint									
Köztisztviselők, kormánytisztviselők (29+30+31)		0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport									0
II. funkció csoport									0
III. funkció csoport									0
Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői (33+34+35)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya (37+38+39)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak (41+42+43)									

Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
		középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
		végzettséggel			végzettséggel				
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Közfalkalmazottak (45+46+47)		0	0	0	1	2	2	5	
I. funkció csoport			0,0	0	0,0	0,0	0,0	0	
II. funkció csoport			0,0	0	1,0	2,0	2,0	5	
III. funkció csoport				0				0	
Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészégi alkalmazottak (49+50+51)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai (53+54+55)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Rendvédelmi alkalmazottak (57+58+59)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái (61+62+63)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport								0	
III. funkció csoport								0	
Honvédelmi alkalmazottak (65+66+67)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók (69+70+71)		0	0	0	8	0	0	8	
I. funkció csoport				0	0,0			0	
II. funkció csoport				0	8,0			8	
III. funkció csoport				0				0	
- ebből: közfoglalkoztatottak (73+74+75)		0	0	0	6	0	0	6	
I. funkció csoport				0				0	
II. funkció csoport				0	6,0			6	
III. funkció csoport				0				0	
Választott tisztségviselők (77+78+79)		0	0	0	0	0	0	0	
I. funkció csoport				0				0	
II. funkció csoport				0				0	
III. funkció csoport				0				0	
Megbízási szerződés alapján foglalkoztatottak (81+82+83)		0	0	0	0	1	0	1	
I. funkció csoport				0	0,0		0,0	0	
II. funkció csoport				0	0,0	1,0	0,0	1	
III. funkció csoport				0				0	

2. Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal

Funkció-csoportok	Funkciók	Vezetői létszám			Nem vezetői létszám				Létszám összesen
		középfokú	felsőfokú	Összesen	alapfokú	középfokú	felsőfokú	Összesen	
		végzettséggel			végzettséggel				
Létszám funkciócsoportonkénti megoszlása									
I. funkció-csoport	a) csoport		1,0	1				0	1
	b) csoport			0				0	0
	Összesen (01+02)	0	1	1	0	0	0	0	1
II. funkció-csoport	Humánpolitikai			0				0	0
	Gazdálkodási-költségvetési			0		5,0	1,0	6	6
	Jogi			0				0	0
	Nemzetközi			0				0	0
	Ellenőrzési			0				0	0
	Koordinációs			0				0	0
	Informatikai			0				0	0
	Kommunikációs			0				0	0
	Egyéb (...)			0		3,0		3	3
	Összesen (04+...+12)	0	0	0	0	8	1	9	9
III. funkció-csoport	Adminisztratív-titkársági (15+16+17)			0				0	0
	- I. csoport feladatait segítő								
	- II. csoport feladatait segítő								
	- III. csoport feladatait segítő								
	Protokolláris			0				0	0
	Kézbetétési			0				0	0
	Szállítási			0				0	0
	Jóléti			0				0	0
	Üzemeltetési			0				0	0
	Rendészeti			0				0	0
	Raktározási			0				0	0
	Egyéb (...)			0		1,0		1	1
	Összesen (14+18+...+25)	0	0	0	0	1	0	1	1
Összesen (03+13+26)		0	1	1	0	9	1	10	11
A funkciócsoportokba sorolt létszám megoszlása bérrendszerek szerint									
Köztisztviselők, kormánytisztviselők (29+30+31)		0	1	0	0	8	1	0	10
I. funkció csoport			1,0						1
II. funkció csoport						8,0	1,0		9
III. funkció csoport									0
Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői (33+34+35)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya (37+38+39)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak (41+42+43)									
I. funkció csoport									
II. funkció csoport									
III. funkció csoport									
Közalkalmazottak (45+46+47)		0	0	0	0	0	0	0	0
I. funkció csoport				0				0	0
II. funkció csoport				0				0	0

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

Működési célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	280.000.882.-	Személyi juttatások	49.491.486.-
3.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8.380.793.-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó	5.706.744.-
4.	Közhatalmi bevételek	21.833.000.-	Dologi kiadások	32.717.449.-
5.	Működési bevételek	8.380.200.-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7.380.000.-
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Egyéb működési célú kiadások	159.528.132.-
7.	Maradvány igénybevétele	37.900.392.-	Tartalék	7.919.559.-
8.			Előfinansz	9.944.173.-
9.			Irányító szervi támogatás:	83.507.724.-
	Bevételek összesen:	356.495.267.-	Kiadások összesen:	356.195.267.-

Felhalmozási célú bevételek és kiadások pénzügyi mérlege

	BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat		KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE	Előirányzat
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		1.	Beruházások	300.000.-
2.	Felhalmozási bevételek		2.	Felújítások	
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
	Bevételek összesen:	356.195.267-		Kiadások összesen:	356.195.267-

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. Mindszentgodisa 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.