

Mesterháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.22.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] E rendelet célja a 2024. évi eredeti költségvetés módosítása, amely a költségvetés jóváhagyása óta ismertté vált gazdasági események költségvetésbe történő beépítése miatt vált szükségessé.

[2] Mesterháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

- a) 35.856.138 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, ezen belül:
 - aa) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 29.385.517 Ft,
 - ab) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 0 Ft,
 - ac) finanszírozási bevételek összege: 6.475.621. Ft.
- b) 35.856.969 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, ezen belül:
 - ba) a működési költségvetési előirányzat csoport összege: 33.523.729 Ft,
 - bb) a felhalmozási költségvetési előirányzat csoport összege: 1.357.035 Ft,
 - bc) finanszírozási kiadások összege: 975.374 Ft.”

2. §

Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 217 716 Ft összegben hagyja jóvá, a 17. melléklet szerint.”

3. §

(1) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet 5. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet 15. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelet 17. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mesterháza, 2025. március 26.


Dohi Zsolt
polgármester


Csajbi Livia
jegyző

Záradék:

A rendelet 2025. március 27-én kihirdetésre került.


Csajbi Livia
jegyző

„1. melléklet a 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

Helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai

					forintban
Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	ÖSSZESEN
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	26 851 710			26 851 710
Közhatalmi bevételek	B3	1 706 706			1 706 706
Működési bevételek	B4	822 101			822 101
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0			0
Működési bevételek összesen		29 380 517			29 380 517
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0			0
Felhalmozási bevételek	B5	0			0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0			0
Felhalmozási bevételek összesen		0			0
Költségvetési bevételek	B1-B7	29 380 517			29 380 517
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-4 143 212			-4 143 212
Felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások egyenlege		-1 357 035			-1 357 035
Finanszírozási bevételek	B8	6 475 621			6 475 621
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	35 856 138			35 856 138

22

„2. melléklet a 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

Helyi önkormányzatok helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások

		forintban
Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	14 157 550
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	9 183 542
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	9 183 542
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	2 726 625
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
Elszámolásból származó bevételek	B116	0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	26 067 717

”

„3. melléklet a 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

Helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai

					forintban
Rovat megnevezése	Rovat -szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazga tási feladatok	ÖSSZES EN
Személyi juttatások	K1	20 403 096			20 403 096
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 711 831			2 711 831
Dologi kiadások	K3	7 543 687			7 543 687
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 265 000			2 265 000
Egyéb működési célú kiadások	K5	600 115			600 115
Működési kiadások összesen		33 523 729			33 523 729
Beruházások	K6	337 418			337 418
Felújítások	K7	1 019 617			1 019 617
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0			0
Felhalmozási kiadások összesen		1 357 035			1 357 035
Költségvetési kiadások	K1- K8	34 880 764			34 880 764
Finanszírozási kiadások	K9	975 374			975 374
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1- K9	35 856 138			35 856 138

”

„5. melléklet a 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

				Forintban
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2022. évi tény	2023. évi várható (teljesítés)	2024. évi előirányzat
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	7 947 579	9 388 746	10 225 596
Külső személyi juttatások	K12	8 939 212	9 738 411	10 177 500
Személyi juttatások	K1	16 886 791	19 127 157	20 403 096
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 138 048	2 504 448	2 711 831
Készletbeszerzés	K31	1 586 932	1 080 643	1 405 749
Kommunikációs szolgáltatások	K32	131 200	142 222	180 147
Szolgáltatási kiadások	K33	3 637 450	4 508 332	4 697 076
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	85 000	30 000	80 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 067 736	2 117 144	1 180 715
Dologi kiadások	K3	6 508 318	7 878 341	7 543 687
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	2 456 000	2 120 000	2 265 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2 456 000	2 120 000	2 265 000

Nemzetközi kötelezettségek	K50 1			
Elvonások és befizetések	K50 2			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K50 3			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K50 4			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K50 5			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K50 6	620 193	1 017 604	382 399
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K50 7			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K50 8			
Árkiegészítések, ártámogatások	K50 9			
Kamattámogatások	K51 0			
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K51 1			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K51 2	50 000		
Tartalékok	K51 3			217 716
Egyéb működési célú kiadások	K5	670 193	1 017 604	600 115
Működési kiadások összesen		28 659 350	32 647 550	33 523 729
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61			
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62			
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	296 379	17 314	265 684
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	80 021	4 675	71 734
Beruházások	K6	376 400	21 989	337 418
Ingatlanok felújítása	K71	1 212 454	1 304 235	1 019 617
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			

Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	9 585		
Felújítások	K7	1 222 039	1 304 235	1 019 617
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	K8	0	0	0
<i>Felhalmozási kiadások összesen</i>		1 598 439	1 326 224	1 357 035
Költségvetési kiadások	K1-K8	30 257 789	33 973 774	34 880 764
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91 1			
Belföldi értékpapírok kiadásai	K91 2			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K91 4	777 344	932 054	975 374
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K91 5			
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K91 6			
Pénzügyi lízing kiadásai	K91 7			
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	777 344	932 054	975 374
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 1			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K92 2			
Külföldi értékpapírok beváltása	K92 3			
Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K92 4			

Külföldi finanszírozás kiadásai	K92			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
Váltókiadások	K94			
Finanszírozási kiadások	K9			975 374
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		30 257 789	33 973 774	35 856 138
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2022. évi várható (teljesítés)	2023. évi várható (teljesítés)	2024. évi előirányzat
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	25 870 539	24 252 465	26 067 717
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	178 178		783 993
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	26 048 717	24 252 465	26 851 710
Jövedelemadók	B31			
Vagyoni típusú adók	B34	316 686	372 706	372 706
Termékek és szolgáltatások adói	B35	2 191 631	1 692 451	1 300 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	55 726	34 045	34 000
Közhatalmi bevételek	B3	2 564 043	2 099 202	1 706 706
Készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	152 500		
Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
Tulajdonosi bevételek	B404	132 613	49 566	50 000
Ellátási díjak	B405	144 160	144 400	150 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 140 187	77 373	40 000
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	5	7	7

Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
Egyéb működési bevételek	B411	115 038	54 134	582 094
Működési bevételek	B4	1 684 503	325 480	822 101
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	B6			
<i>Működési bevételek összesen</i>		30 297 263	26 677 147	29 380 517
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	1 765 411		
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	B2	1 765 411	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51		4 000 000	
Ingatlanok értékesítése	B52			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
Részesedések értékesítése	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
Felhalmozási bevételek	B5	0	4 000 000	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 államháztartások kívülről	B74			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>				0
Költségvetési bevételek	B1- B7	30 297 263	30 677 147	29 380 517
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege				
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege				
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozásoktól	B811			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 1			6 475 621
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 1			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B813 2			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B813 2			
Maradvány igénybevétele	B813	0	0	6 475 621
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
Központi, irányító szervi támogatás	B816			
Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817			
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	0	0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82			
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Finanszírozási bevételek	B8	0	0	6 475 621
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		30 297 263	30 677 147	35 856 138

”

Előirányzat felhasználási terv (Ft)

Rovat megnevezése	R o v a t - s z á m	JAN UÁR	FEB RUÁ R	MÁ RCI US	ÁPR ILIS	MÁJ US	JÚNI US	JÚLI US	AUG USZ TUS	SZE PTE MBE R	OKT ÓBE R	NOV EMB ER	DEC EMB ER	MIN DÖS SZE SEN
Személyi juttatások	K 1	1 700 258	1 700 258	1 700 258	1 700 258	1 700 258	1 700 258	1 700 258	1 700 258	1 700 258	1 700 258	1 700 258	1 700 258	20 403 096
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K 2	181 417	181 417	181 417	181 417	181 417	181 417	181 417	181 417	181 417	181 417	181 417	181 417	2 711 831
Dologi kiadások	K 3	744 583	744 583	744 583	744 583	744 583	744 583	744 583	744 583	744 583	744 583	744 583	744 583	7 543 687
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K 4	68 083	68 083	68 083	68 083	68 083	68 083	68 083	68 083	68 083	68 083	68 083	68 083	2 265 000
Egyéb működési célú kiadások	K 5	193 991	193 991	193 991	193 991	193 991	193 991	193 991	193 991	193 991	193 991	193 991	193 991	600 115
Működési kiadások összesen		2 888 332	2 888 332	2 888 332	2 888 332	2 888 332	2 888 332	2 888 332	2 888 332	2 888 332	2 888 332	2 888 332	2 888 332	33 523 729
Beruházások	K 6												0	337 418
Felújítások	K 7													1 019 617
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K 8													0
Felhalmozási kiadások összesen		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 357 035

Költségvetési kiadások	K1-K8	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	34880764
Finanszírozási kiadások	K9			932054										975374
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		2888332	2888332	3820386	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	2888332	35856138
Rovat megnevezése	Rovat száma													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	2237643	2237643	2237643	2237643	2237643	2237643	2237643	2237643	2237643	2237643	2237643	2237643	26851710
Közhatalmi bevételek	B3	142226	142226	142226	142226	142226	142226	142226	142226	142226	142226	142226	142226	1706706
Működési bevételek	B4	68508	68508	68508	68508	68508	68508	68508	68508	68508	68508	68508	68508	822101
Működési célú átvett pénzeszközök	B6													
Működési bevételek összesen		2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	29380517
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2													
Felhalmozási bevételek	B5													
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7													
Felhalmozási bevételek összesen														
Költségvetési bevételek	B1-B7	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	2448376	29380517

	B 7													
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-439 956	-439 956	-439 956	-439 956	-439 956	-439 956	-439 956	-439 956	-439 956	-439 956	-439 956	-439 956	-4 143 212
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 357 035
Finanszírozási bevételek	B 8		6 475 621											6 475 621
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1- 8)		2 448 376	8 923 997	2 448 376	2 448 376	2 448 376	2 448 376	2 448 376	2 448 376	2 448 376	2 448 376	2 448 376	2 448 376	35 856 138

”

6. melléklet a 6/2025. (III. 27.) önkormányzati rendelethez

„17. melléklet a 3/2024. (II. 22.) önkormányzati rendelethez

Tartalékok

		forintban
Rovat megnevezése	Rovat-szám	Előirányzat
tartalékok	K513	217 716

”

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A költségvetés fő számain tartalmazza

A 2. §-hoz

Tartalék összegét tartalmazza

A 3. §-hoz

Módosult mellékletek

A 4. §-hoz

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Az 1. melléklethez

Helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai

A 2. melléklethez

Helyi önkormányzatok helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások

A 3. melléklethez

Helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatai

A 4. melléklethez

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

Az 5. melléklethez

Előirányzat felhasználási terv (Ft)

A 6. melléklethez

Tartalékok