

**Mocsa Község Önkormányzat
Képviselő-testülete
Pénzügyi bizottsága
2911 Mocsa, Hősök tere 1.**

Szám: 198-1/2023.

2. ELŐTERJESZTÉS

Mocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. február 14-i rendes ülésére

Tárgy: Mocsa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetés- tervezet

Előterjesztő: Kovács Károly a pénzügyi bizottság elnöke

Előterjesztést készítette: Törökné Nasser Barbara

Tárgykört rendező jogszabályok:

- 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- 2019. évi LXXI. törvény a Magyarország 2020.évi központi költségvetéséről

Tisztelt Pénzügyi Bizottság !

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a.) pontjában foglalt kötelezettségemnek eleget téve az alábbi költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem a Képviselő-testület elé, ami a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal került összeállításra.

Indokolás a rendelet-tervezethez

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, a Közös Önkormányzati Hivatalra és Mocsai Kiscsillag Óvoda és Bölcsődére terjed ki. A rendelet-tervezet az intézményvezetők által benyújtott költségvetési igény figyelembevételével, a jegyző irányításával került összeállításra.

Az Önkormányzat kiadási és bevételi főösszege 280.479.666 Ft-ban került a javaslatba az alábbiak szerint:

Ft-ban

<i>Bevételek</i>		<i>Kiadások</i>	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	211.490.566	Személyi juttatások	186.278.498
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23.759.399
Közhatalmi bevételek	53.500.000	Dologi kiadások	40.445.190
Működési bevételek	15.489.100	Ellátottak pénzbeli juttatása	3.909.000
Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	15.680.823
Működési célú átvett pénzeszközök	0	<i>ebből:</i>	
		- egyéb működési célú támogatások	13.180.823
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	- tartalékok	2.500.000
		Beruházások	3.000.000
		Felújítások	0
		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
<i>Költségvetési bevétel</i>	280.479.666	<i>Költségvetési kiadás</i>	273.072.910
Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások	7.406.756
- Pénzmaradvány (belső finanszírozásra)		- Hiteltörlesztés	0
- Hitelfelvétel	0		
Bevételek mindösszesen	280.479.666	Kiadások mindösszesen	280.479.666

I. Bevételek

A tervezett bevételek forrásonkénti megoszlását intézményi bontásban a rendelet-tervezet 2. melléklete tartalmazza.

Az **állami forrásból** – mint azt az előterjesztés 6. melléklete is mutatja – **180.670.527** forint származik. Az önkormányzatok működéséhez, a köznevelési feladatok ellátáshoz, a szociális és gyermekjóléti feladatok és a művelődési feladatok ellátásához járul hozzá ezzel az összeggel az állam.

Ezen kívül államháztartáson belüli egyéb működési támogatásokat terveztünk a Komárom-Esztergom Megyei Kormányhivatallal közfoglalkoztatási programokra 2023. február 28-ig kötött támogatási szerződések szerint **324.800** forint összegben. A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől egészségügyi ellátások finanszírozására **4.826.400** forint összeget terveztünk 2023. évre.

Működési célú támogatások között mutatjuk ki még a Kisigmánd Község Önkormányzatától a Közös Hivatal működési költségeire fizetett hozzájárulás összegét tartalmazza, mely **25.668.839** Ft.

A közhatalmi bevételek tervezésénél a 2022. évi bevételek figyelembevételével és 2023. évi iparüzési adó mértékének csökkenésével állítottuk be a bevételek közé.

Összességében közhatalmi bevételekre **53.500.000** forintot terveztünk (rendelet-tervezet 2. melléklet).

A működési bevételek között szerepeltetjük az étkezési térítési díjakra tervezett összeget (14.0389.100 Ft), a bérleti és egyéb szolgáltatási díjakat (700.000 Ft).

Sem működési célú, sem fejlesztési célú hitel felvételével nem számoltunk a költségvetés összeállításakor.

II. Kiadások

A kiadásokat részletesen a rendelet-tervezet 3. melléklete mutatja intézményenként és kiadási főcsoportonként. Az előirányzatok meghatározásakor a jogszabályokban meghatározott kötelező elemeket vettük figyelembe.

A működési kiadásokat az előterjesztés 7-9. melléklete részletezi intézményenkénti és feladatonkénti bontásban.

Ebben az évben a költségvetési törvény nem változtatta a köztisztviselői illetményalapot, a közalkalmazottaknál a jelenleg hatályos jogszabályok alapján számoltunk. A minimálbérhez és a garantált bérminimumhoz kötött illetményeket, a soros lépők illetményének változását és a jubileumi jutalmakra fizetendő összegeket vettük figyelembe a tervezésnél.

A személyi juttatásokra összességében **186.278.498** forintot állítottunk be a költségvetésbe. A jogszabályi változások hatása bérnövekedést okozott.

A munkáltatót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összege a személyi juttatások összegéhez és a jogszabályváltozásokhoz igazodik, így ebben az évben **23.759.399** forint került a rendelet-tervezetbe.

A képviselők tiszteletdíját a 2015. évben meghatározott összeggel számoltunk. A közalkalmazottak részére évi 100.000 Ft/fő összegű béren kívüli juttatás és annak járuléka, valamint 1.000 Ft/hó bankszámla hozzájárulás került tervezésre. A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainál számoltunk még munkába járás költségtérítésével, betegszabadsággal, cégtelefon, valamint reprezentációs költséggel is. A köztisztviselőkre vonatkozó jogszabály szerint a cafetéria keret éves bruttó összege 310.750 Ft/fő, amely szintén beépítésre került. A közszolgálati szabályzat szerint tervezésre került a köztisztviselőknél képernyő előtti munkavégzés miatt szemüveg költségtérítése, de csak azokra a személyekre, akik az elmúlt 3 évben nem vették ezt igénybe. A közfoglalkoztatottak bérére és járulékaira a támogatási szerződések szerinti összeget terveztük.

A dologi kiadások tervezésekor figyelembe vettük a 2022. évi tény adatokat, és a szerződésekből származó kötelezettségeinket. Mindezeket figyelembe véve került a tervezetbe dologi kiadások előirányzatára **40.445.190** forint.

Az ellátottak pénzbeli juttatására **3.909.000** forintot irányoztunk elő, mely tartalmazza az önkormányzat által nyújtott települési támogatások előirányzatát, illetve az önkormányzati rendeletben meghatározott díjkedvezményeket (előterjesztés 5. melléklete).

Egyéb működési célú támogatások között került tervezésre a Komárom és Környéke Önkormányzati Társulásnak átadandó **9.180.823** forint, valamint a Kisbéri Város Önkormányzatának a helyettes szülői hálózattal kapcsolatos feladatok ellátására 295.000 forintot, illetve Tatabánya Megyei Jogú Városának. fogorvosi ügyeleti díjára 111.410 forintot

Az egyéb civil szervezetek és egyházak támogatására **4.000.000** forint összeg került beállításra. A részletes kimutatás az előterjesztés 5. mellékletében tekinthető át.

A tervezett beruházási kiadások közé a 3 óvodai csoport padlózatának felújítását terveztünk összességében **3.000.000** forintot. (rendelet-tervezet 3. melléklet).

Egyéb felhalmozási célú kiadásként nem terveztünk kiadásokat.

IV. Létszámgazdálkodás

Az önkormányzat és intézményei engedélyezett létszámát a rendelet-tervezet 5. melléklete mutatja.

Az önkormányzatnál 12 fő álláshelyet tartalmaz a rendelet-tervezet, ami a polgármester, 1 fő közművelődés szervező-könyvtáros feladaton, 1 fő karbantartó a zöldterület-kezelési feladaton, 3 fő a házi segítségnyújtáson, 1 fő védőnő, 1 fő hivatalsegéd, valamint 2 fő közfoglalkoztatott álláshelyét jelöli.

A Közös Önkormányzati Hivatalnál a Mocsai Kirendeltségnél 8 fő köztisztviselő, valamint a Kisigmándi Kirendeltségnél 3 fő köztisztviselő szerepel.

A Mocsai Kiscsillag Óvoda és Bölcsődénél az óvodai nevelésnél 10 fő, bölcsődei nevelésnél 3 fő, az étkeztetés feladatán 4 fő konyhai dolgozó.

V. Előirányzat felhasználás

Az előterjesztés 1. melléklete mutatja az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak tervezett felhasználását. Nagyobb bevételekkel március és szeptember hónapokban számolunk, amikor az adóbefizetések történnek. A kiadások esetében a személyi jellegű havi kifizetések és az utánuk fizetendő járulékok összege közel azonos mértékű. A dologi kiadások előirányzatát a bevételek függvényében terveztük felhasználni.

VI. Közvetett támogatások

Az előterjesztés 2. mellékletében a helyi rendelettel szabályozott és törvényi előírásokból származó bevételi kieséseket foglaltuk össze a jogszabályi előírásoknak megfelelő szerkezetben.

A helyi adók esetében a magánszemélyek kommunális adónemnél terveztünk bevételkiesést, ami szintén jogszabályi előírás alapul.


VII. Több éves kihatással járó kötelezettségek

Az előterjesztés 3. mellékletében az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettség vállalásait mutattuk be.

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

Kérem a Tisztelt Pénzügyi Bizottságot, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2023. évi költségvetés tárgyában!

Mocsa, 2023. február 9.



Kovács Károly
pénzügyi bizottság elnöke