

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

Szám: 157-1/2024.

**2. ELŐTERJESZTÉS**

Mocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2024.február 14-i rendes ülésére

Tárgy: Mocsa Község Önkormányzata 2024. évi költségvetés- tervezet

Előterjesztő: Kovács Károly, pénzügyi bizottság elnöke

Előterjesztést készítette: Törökné Nasser Barbara

Előzetesen tárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Tárgykört rendező jogszabályok:

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

***Tisztelt Képviselő-testület!***

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 Mocσαι 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 405.144.542 Ft-ban került a javaslatba az alábbiak szerint:

Ft-ban

<i>Bevételek</i>		<i>Kiadások</i>	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	266.809.542	Személyi juttatások	239.337.067
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31.118.507
Közhatalmi bevételek	66.500.000	Dologi kiadások	99.908.587
Működési bevételek	14.835.000	Ellátottak pénzbeli juttatása	10.155.000
Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	16.703.996
Működési célú átvett pénzeszközök	0	<i>ebből:</i>	
		- egyéb működési célú támogatások	14.203.996
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	- tartalékok	2.500.000
		Beruházások	0
		Felújítások	0
		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
<b><i>Költségvetési bevétel</i></b>	<b>348.144.542</b>	<b><i>Költségvetési kiadás</i></b>	<b>397.157</b>
Finanszírozási bevételek		Finanszírozási kiadások	7.921.385
- Pénzmaradvány (belső finanszírozásra)	57.000.000	- Hiteltörlesztés	0
- Hitelfelvétel	0		
<b>Bevételek mindösszesen</b>	<b>405.144.542</b>	<b>Kiadások mindösszesen</b>	<b>405.144.542</b>

## 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 – **231.674.653** 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 2024 egész éves támogatását **1.948.800** forint összegben. A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől egészségügyi ellátások finanszírozására **58.800** forint összeget terveztünk 2024. évre.

Működési célú támogatások között mutatjuk ki még a Kisigmánd Község Önkormányzatától a Közös Hivatal működési költségeire fizetett hozzájárulás összegét tartalmazza, mely **33.127.289** Ft.

A közhatalmi bevételek tervezésénél a 2023. évi bevételek figyelembevételével állítottuk be a bevételek közé. Összességében közhatalmi bevételekre **66.500.000** forintot terveztünk (rendelet-tervezet 2. melléklet).

A működési bevételek között szerepeltetjük az étkezési térítési díjakra tervezett összegeket (12.635.000 Ft), a bérleti és egyéb szolgáltatási díjakat (2.200.000 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 **239.337.067** 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 **31.118.507** 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 373.750 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 2 évben nem vették ezt igénybe. A közfoglalkoztatottak bérére és járulékaire a támogatási szerződések szerinti összeget terveztük.

A dologi kiadások tervezésekor figyelembe vettük a 2023. évi tény adatokat, és a szerződésekből származó kötelezettségeinket. Mindezeket figyelembe véve került a tervezetbe dologi kiadások előirányzatára **99.908.587** forint.

Az ellátottak pénzbeli juttatására **10.155.000** forintot irányoztunk elő, mely tartalmazza az önkormányzat által nyújtott települési támogatások előirányzatát, illetve az önkormányzati rendeletben meghatározott díjkezelményeket (előterjesztés 5. melléklete).

Egyéb működési célú támogatások között került tervezésre a Komárom és Környéke Önkormányzati Társulásnak átadandó 1.685.267 forint, valamint a Kisbéri Város Önkormányzatának a helyettes szülői hálózattal kapcsolatos feladatok ellátására 299.000 forintot, illetve Tatabánya Megyei Jogú Városának fogorvosi ügyeleti díjára 167.700 forintot

Az egyéb civil szervezetek és egyházak támogatására **3.000.000** forint összeg került beállításra. A részletes kimutatás az előterjesztés 5. mellékletében tekinthető át.

Beruházásokra és 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 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 alapján alapul.

## VII. Több éves kihatással járó kötelezettségek

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

### Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelet-tervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2024. évi költségvetés tárgyában!

Mocsa, 2024. február 8.

  
**Kovács Károly**  
pénzügyi bizottság elnöke

