

Mocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../... (...) önkormányzati rendelete

Mocsa Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről

Mocsa Község Önkormányzat 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. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. §

(1) Mocsa Község Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) a rendelet 1. és 4. melléklete szerint

- a) az önkormányzat 2024. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek főösszegét 405.144.542 Ft-ban állapítja meg, amelyből a működési célú bevétel 405.144.542 Ft.
- b) az önkormányzat összes kiadását 405.144.542 Ft-ban, ezen belül költségvetési kiadását 405.144.542 Ft-ban hagyja jóvá, amelyből működési célú kiadások összege 405.144.542 Ft.

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

- a) előző évi pénzmaradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 348.144.542 Ft
- b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 405.144.542 Ft

(3) A Képviselő-testület a költségvetési szervek bevételi és kiadási főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Mocsa Község Önkormányzata: 147.577.269 Ft
- b) Mocsa Község Önkormányzati Hivatal: 89.591.331 Ft
- c) Mocsa Községi Óvoda és Bölcsőde: 167.975.942 Ft

2. §

Az 1. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti és intézményenkénti bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

3. §

(1) A Képviselő-testület a 2023. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait intézményenkénti bontásban a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként, a fejlesztési kiadásokat feladatonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 2.500.000 Ft-ban hagyja jóvá, melyből általános tartalékként 2.500.000 Ft kerül tervezésre. Az általános tartalékból működési célú tartalék 2.500.000 Ft kerül meghatározásra. Felhasználásáról a többletjegyek, valamint az esetlegesen elmaradó

bevételek figyelembevételével a Képviselő-testület év közben határoz. A tartalékkeretből céltartalék nem kerül tervezésre.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat előző évi pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg a beszámolási és könyvvizelési kötelezettségekről szóló jogszabályoknak megfelelően.

6. §

A fejlesztési célú és a működési célú hitel felvételének engedélyezése a Képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

7. §

(1) A Képviselő-testület az engedélyezett létszámkeretet az 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően határozza meg.

(2) A Képviselő-testület Mocsa Község Önkormányzata 2024. évi bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt, állami feladatokra való megoszlását a 6. melléklete és 7. melléklete szerint hagyja jóvá.

2. Előirányzat felhasználás, önkormányzati feladatok pénzbeli támogatása

8. §

A Képviselő-testület a polgármester 2024. évi cafetéria keretének összegét bruttó 373.750 Ft-ban határozza meg.

9. §

A Mocsai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 65.000 Ft a 2024. évre vonatkozóan.

3. A 2024. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

(1) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a képviselőtestületet.

(2) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 1.000.000 forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) A polgármester az (1)-(2) eseteken túl 1 000 000 forint értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

(4) A polgármester jogosult a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra, döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet

11. §

A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt.

12. §

(1) A 11. § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy az önkormányzat a támogatott szervezetekkel / magánszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt a támogatás céljáról, a támogatott tevékenységéről a támogatás összegéről, a felhasználás határidejéről a rendelkezésre bocsátásának (folyósításának) módjáról, feltételeiről, ütemezéséről, az elszámolási kötelezettség szabályairól, valamint a jogtalanul igénybe vett támogatás visszafizetési rendjéről.

(2) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy a szervezet/magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, eleget tett az egyesülési jogról szóló 2011. évi CLXXV. tv. 30 §-ában előírt kötelezettségének, valamint, hogy megfelel a közpénzből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI törvényben foglalt feltételeknek.

(3) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a kért célra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.

(4) A támogatás felhasználásáról a támogatott legkésőbb a támogatási szerződésben meghatározott határidőig köteles a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát.

(5) Amennyiben a támogatott beszámolási kötelezettségének nem tesz eleget, illetve nem tudja hitelt érdemlően igazolni az egyesült jogról szóló 2011. évi CLXXXV. tv. 30§-ában előírt kötelezettség teljesítését, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

13. §

Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruhazza át.

4. Záró rendelkezések

14. §

A rendelet rendelkezéseit 2024. január 1. napjától kell alkalmazni.

15. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

1. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet 1per2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2.melléklet 1per2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3.melléklet 1per2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az .../... (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4.melléklet 1per2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5.melléklet 1per2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6.melléklet 1per2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az .../... . (...) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7.melléklet 1per2024.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1–15. §-hoz

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a 2022. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet 2023. február 15-ig kell a Képviselő-testület elé benyújtani. A tervezetet a Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével kell a Képviselő-testület elé terjeszteni. A rendelet és az előterjesztés kötelező tartalmi elemeit az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-a határozza meg.

Részletes indokolás

Az 1–14. §-hoz

Végső előterjesztői indokolás

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése értelmében a 2022. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet 2023. február 15-ig kell a Képviselő-testület elé benyújtani. A tervezetet a Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével kell a Képviselő-testület elé terjeszteni. A rendelet és az előterjesztés kötelező tartalmi elemeit az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24. §-a határozza meg.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján	
A tervezett jogszabály:	Mocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2023. (II.14) önkormányzati rendelete Mocsa Község Önkormányzat 2024. évi költségvetéséről
A tervezett jogszabály hatásai	
Társadalmi hatásai:	A rendelet megalkotása Mocsa Község Önkormányzatának pénzügyi és gazdasági működésének feltétele.
Gazdasági hatásai:	A rendelet megalkotása Mocsa Község Önkormányzatának pénzügyi és gazdasági működésének feltétele.
Költségvetési hatásai:	A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok szigorú betartásával az önkormányzat működése csak egyensúly javító intézkedésekkel biztosítható.
Környezeti és egészségi következmények:	A rendelettervezetben foglaltak nem terjednek ki ilyen következményekre.
Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Többlet adminisztratív terhet nem jelent.
A jogszabály megalkotásának szükségessége:	Az önkormányzat köteles meghatározni költségvetését és annak alapján gazdálkodni.
A jogalkotás elmaradásának várható következményei:	Az Áht. 23-24. § alapján a költségvetési rendelet megalkotása kötelező.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:	A feltételek biztosítottak, a rendelet elfogadása és alkalmazása nem igényel többletforrást.

1. melléklet a 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez

Mocsa Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési mérlege

Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	Előirányzat	Megnevezés	Előirányzat
	<i>eredeti</i>		<i>eredeti</i>
A	B	C	D
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	266 809 542	Személyi juttatások	239 337 067
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 118 507
3 Közhatalmi bevételek	66 500 000	Dologi kiadások	99 908 587
4 Működési bevételek	14 835 000	Ellátottak pénzbeli juttatása	10 155 000
5 Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	16 703 996
6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	- egyéb működési célú támogatások	14 203 996
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	- tartalékok	2 500 000
8		Beruházások	0
9		Felújítások	0
10		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
11 Költségvetési bevétel	348 144 542	Költségvetési kiadás	397 223 157
12 Finanszírozási bevétel	57 000 000	Finanszírozási kiadás	7 921 385
13 - Pénzmaradvány (belső finanszírozásra)	57 000 000	- Hiteltörlesztés	0
14 - Hitelfelvétel	0		
15 BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	405 144 542	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	405 144 542

Mocsa Község Önkormányzata és irányítása alatt álló költségvetési szervek 2024. évi költségvetése

BEVÉTELEK

Ft-ban

Bevételek forrásoként	Bevételi előirányzat összesen	Önkormányzat	Közös Önkormányzati Hivatal	Mocsai Kicsillag Óvoda és Bölcsőde
A	B	C	D	E
1 B.11. Önkormányzatok működési támogatásai	231 674 653	231 674 653	0	0
2 B.12. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
3 B.13. Működési célú garancia- és kezességváll-ból szárm. megtérülések	0	0	0	0
4 B.14. Működési célú visszatérítendő tám., kölcsönk visszatérülése	0	0	0	0
5 B.15. Működési célú visszatérítendő tám., kölcsön igénybevétele	0	0	0	0
6 B.16. Egyéb működési célú támogatások bevételei	35 134 889	2 007 600	33 127 289	0
7 B.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	266 809 542	233 682 253	33 127 289	0
8 B.21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
9 B.22. Felhalmozási célú garancia- és kezességváll-ból származó megtérülések	0	0	0	0
10 B.23. Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön visszatérülése	0	0	0	0
11 B.24. Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsön igénybevétele	0	0	0	0
12 B.25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0	0
13 B.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	0	0	0	0
14 B.31. Jövedelemadók	0	0	0	0
15 B.32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok	0	0	0	0
16 B.33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	0	0	0	0
17 B.34. Vagyoni típusú adók:				
18 - építményadó	0	0	0	0
19 - magánszemélyek kommunális adója	10 000 000	10 000 000	0	0
20 - telekadó	0	0	0	0
21 B.351. Értékesítési és forgalmi adók:				
22 - általános forgalmi adó	0	0	0	0
23 - helyi iparüzési adó	55 000 000	55 000 000	0	0
24 B.354. Gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0	0	0	0
25 B.355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók:				
26 B.36. Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
27 - igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	0	0
28 - szabálysértési és közigazgatási bírság	0	0	0	0
29 - késedelmi és önellenőrzési pótlék	500 000	500 000	0	0
30 - talajterhelési díj	1 000 000	1 000 000	0	0
31 B.3. Közhatalmi bevételek összesen:	66 500 000	66 500 000	0	0
32 B.401. Áru és készletértékesítés	0	0	0	0
33 B.402. Szolgáltatások ellenértéke	1 350 000	300 000	50 000	1 000 000
34 B.403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 500 000	1 500 000	0	0
35 B.404. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
36 B.405. Ellátási díjak	9 285 000	250 000	0	9 035 000
37 B.406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 600 000	0	0	2 600 000
38 B.407. Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
39 B.408. Kamatbevételek	100 000	100 000	0	0
40 B.409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41 B.410. Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
42 B.4. Működési bevételek összesen:	14 835 000	2 150 000	50 000	12 635 000
43 B.51. Irmateriális javak értékesítése	0	0	0	0
44 B.52. Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
45 B.53. Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	0	0	0	0
46 B.54. Részesedések értékesítése	0	0	0	0
47 B.5. Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	0
48 B.61. Működési célú garancia és kezességváll-ból származó megtérülések	0	0	0	0
49 B.62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönk visszatérülése	0	0	0	0
50 B.63. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
51 B.6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0	0
52 B.71. Felhalmozási célú garancia és kezességváll-ból származó megtérülések	0	0	0	0
53 B.72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönk visszatérülése	0	0	0	0
54 B.75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
55 B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0	0
56 Költségvetési bevételek összesen:	348 144 542	302 332 253	33 177 289	12 635 000
57 B.811. Hittelfelvételek	0	0	0	0
58 B.812. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
59 B.813. Maradvány igénybevétele	57 000 000	57 000 000	0	0
60 B.814. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0
61 B.815. Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0
62 B.816. Központi irányító szervi támogatás	0	-211 754 984	56 414 042	155 340 942
63 B.8. Finanszírozási bevételek	57 000 000	-154 754 984	56 414 042	155 340 942
64 BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	405 144 542	147 577 269	89 591 331	167 975 942

3. melléklet az 1/2024. (II.14.) önkormányzati rendelethez

Mocsa Község Önkormányzata és irányítása alatti álló költségvetési szervek 2024. évi költségvetése
KIADÁSOK

	Kiadások forrásonként	Ft-ban						
		A	B	C	D	E	F	G
2								
3	K.1. Személyi juttatások		239 337 067	56 390 600	78 282 964			104 663 503
4	K.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulás		31 118 507	7 465 868	10 151 107			13 501 532
5	K.3. Dologi kiadások		99 908 587	48 940 420	1 157 260			49 810 907
6	K.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		10 155 000	10 155 000	0			0
7	K.5. Egyéb működési célú kiadások		16 703 996	16 703 996	0			0
8	K.511. Egyéb működési célú támogatások		14 203 996	14 203 996	0			0
9	K.512. Tartalékok							
10	- általános tartalék (működési)		2 500 000	2 500 000	0			0
	- céltartalék (felhalmozási)							
11	Működési kiadás összesen:		397 223 157	139 655 884	89 591 331			167 975 942
12								
13	K.6. Beruházások							
16	Óvoda		0	0	0			0
17	Településszerkezeti terv		0	0	0			0
18			0	0	0			0
19			0	0	0			0
20			0	0	0			0
21			0	0	0			0
22			0	0	0			0
23			0	0	0			0
24			0	0	0			0
25			0	0	0			0
26			0	0	0			0
27	Beruházások összesen:		0	0	0			0
28								
29	K.7. Felújítások							
30	Szociális ellátások energetikai korszerűsítés pályázat önró		0	0	0			0
31	Felújítás összesen:		0	0	0			0
32								
33	K.88. Egyéb felhalmozási célú támogatás							
34	-		0	0	0			0
35	-		0	0	0			0
36	-		0	0	0			0
37	Egyéb felhalmozási célú kiadás összesen:		0	0	0			0
38	Kölségvetési kiadások összesen:		397 223 157	139 655 884	89 591 331			167 975 942
39								
40	K.9. Finanszírozási kiadások			211 754 984				
	K.911. Hitel-, kölcsöntörlesztés		0					0
41	Finanszírozási kiadások összesen:		7 921 385	7 921 385	0			0
42	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		405 144 542	147 577 269	89 591 331			167 975 942
43								
	Kölségvetési szervek engedélyezett létszáma (fő):		42,0	12	13,0			17
	- ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő):		3,0	3	0			0

4. melléklet a 1/2024.(II.14 .) önkormányzati rendelethez

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2024. évi alakulása**

Ft-ban

I. Működési célú bevételek és kiadások		
	A	B
1	Működési célú támogatások államháztartáson belül	266 809 542
2	Közhatalmi bevételek	66 500 000
3	Működési bevételek	14 835 000
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0
5	Működési célú előző évi pénzmaradvány	57 000 000
6	Működési célú hitelfelvétel	0
7	Működési célú bevételek összesen	405 144 542
8	Személyi juttatások	239 337 067
9	Munkaadót terhelő járulék és szoc. hozzájárulási ad	31 118 507
10	Dologi kiadások	99 908 587
11	Ellátottak pénzbeli juttatása	10 155 000
12	Egyéb működési célú kiadások	14 203 996
13	Tartalékok	2 500 000
14	Hiteltörlesztés	0
15	Finanszírozási kiadások	7 921 385
16	Működési célú kiadások összesen	405 144 542
17	Működési célú bevételek és kiadások egyenlege	0
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások		
17	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson b	0
18	Felhalmozási bevételek	0
19	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
20	Pénzmaradvány felhalmozási célra	0
21	Felhalmozási célú hitel felvétel	0
22	Felhalmozási célú bevételek összesen	0
23	Beruházások (ÁFÁ-val)	0
24	Felújítások (ÁFÁ-val)	0
25	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
26	Felhalmozási célú hitel és kamatának visszafizetése	0
27	Tartalékok	0
28	Felhalmozási célú kiadások összesen	0
29	Felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenleg	0
30	Önkormányzat bevételei összesen	405 144 542
31	Önkormányzat kiadásai összesen	405 144 542

5. melléklet a 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez

**Mocsa Község Önkormányzat engedélyezett létszámkerete
2024.**

	Intézmény	Engedélyezett létszám	Engedélyezett létszámból közfoglalkoztatottak száma
	A	B	C
1	Mocsa Község Önkormányzata	12	3
2	Mocsai Közös Önkormányzati Hivatal	13	0
3	Mocsai Kiscsillag Óvoda és Bölcsőde	17	0
4	Összesen:	42	3

7. melléklet a 1/2024.(II.14.) önkormányzati rendelethez

A helyi rendelettel szabályozott és törvényi előírásokból származott bevételi kiesések (közvetett támogatások) kimutatása 2024. évben

Megnevezés	Bevételi kiesés
Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének ös	0
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	1 100
Ebből:	
- iparűzési adó	0
- magánszemélyek kommunális adója	1 100
- gépjárműadó (légrugós járművek mozgáskorlátozottak kedvezménye)	0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség ös	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
MINDÖSSZESEN	1 100

ezer Ft-ban