

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

5. ELŐTERJESZTÉS

Mocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. március 28-i rendes ülésére

Szám:24-4/2024

Tárgy: 1/2024. (II.14.) költségvetési rendelet módosítása
2024. március 28-i előirányzat módosítás

Előadó: Udvardi Marianna polgármester

Melléklet: Előirányzatomódosítás-tervezet

Az előterjesztést készítette:

Törökné Nasser Barbara

Az előterjesztést előzetesen tárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A Moccai Kiscsillag Óvoda és Bölcsőde költségvetésének módosítását kérte a mellékelt levél alapján.

Mocsa, 2024. március 28.



Határozati javaslat:

.../2024. (III.28.) Képviselő-testületi Határozat

Mocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a mellékletben foglalt Rendelet és mellékletei szerint módosítja a 1/2024 (II.14.) számú Mocsa Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletét

Felelős: Udvardi Marianna polgármester

Határidő: azonnal

Mocsa Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésének módosítása 2024.03.28

Költség/bevétel megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat adatok Ft-ban	2024. évi módosított előirányzat adatok Ft-ban 2023.09.30.
Személyi juttatások összesen	56 390 600	56 390 600
Munkaadókat terhelő járulékok összesen	7 465 868	7 465 868
Dologi kiadások összesen	48 940 420	49 509 715
Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 155 000	10 155 000
Egyéb elvonások és befizetések	9 052 029	9 052 029
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 151 967	2 151 967
Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre (támogatások)	3 000 000	3 000 000
Tartalék	2 500 000	2 500 000
Egyéb működési célú kiadások	16 703 996	16 703 996
Beruházások	0	0
Felújítások	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
Intézményfinanszírozás Óvoda	155 340 942	154 771 647
Intézményfinanszírozás Közös Hivatal	56 414 042	56 414 042
2024. évi nettó támogatás előleg	7 921 385	7 921 385
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	359 332 253	359 332 253
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	79 831 481	79 831 481
Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása	90 567 484	90 567 484
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti, támogatása	28 086 700	28 086 700
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	28 422 186	28 422 186
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 766 802	4 766 802
Szolidaritási hozzájárulás	-9 052 029	-9 052 029
Önkormányzatok működési támogatásai	231 674 653	231 674 653
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0
Elszámolásból származó bevételek	0	0
OEP finanszírozás (ifjúság egészségügy)	58 800	58 800
Közfoglalkoztatási programokból származó bevétel	1 948 800	1 948 800
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 007 600	2 007 600
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
Magánszemélyek kommunális adója	10 000 000	10 000 000
Iparűzési adó	55 000 000	55 000 000
Talajterhelési díj	1 000 000	1 000 000
Helyi adópótlékok, adóbírság	500 000	500 000
Közhatalmi bevételek	66 500 000	66 500 000
Működési bevételek	2 150 000	2 150 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási bevételek	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
2022. évi nettó támogatás előleg		0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	57 000 000	57 000 000
2023. évi nettó támogatási előleg	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	359 332 253	359 332 253

2. melléklet az előirányzat módosítás előterjesztéséhez

Mocsai Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosítása 2024.03.28.

Költség/bevétel megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat adatok Ft-ban	2024. évi módosított előirányzat adatok Ft-ban 2024.03.20
Személyi juttatások összesen	78 282 964	78 282 964
Munkaadókat terhelő járulékok összesen	10 151 107	10 151 107
Dologi kiadások összesen	1 157 260	1 157 260
Egyéb működési célú kiadások	0	0
Beruházások költségei	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	89 591 331	89 591 331
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	33 127 289	33 127 289
Működési bevételek	50 000	50 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek	56 414 042	56 414 042
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	89 591 331	89 591 331

3. melléklet az előirányzat módosítás előterjesztéséhez

Mocsai Kiscsillag Óvoda 2024. évi költségvetésének módosítása 2024.03.28

Költség/bevétel megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat adatok Ft-ban	2024. évi módosított előirányzat adatok Ft-ban 2024.03.20.
Személyi juttatások összesen	104 663 503	104 924 998
Munkaadókat terhelő járulékok összesen	13 501 532	13 240 036
Dologi kiadások összesen	49 810 907	49 241 613
Beruházások költségei	0	0
Felújítások költségei	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	167 975 942	167 406 647
Alkalmazotti és vendég térítési díj bevétele	1 000 000	1 000 000
Gyermek- és szociális étkeztetés térítési díj bevétele	8 635 000	8 635 000
Térítési díjak ÁFA-ja	2 600 000	2 600 000
Térítési díj bevételei (gondozási díj)	400 000	400 000
Térítési díj bevételek összesen	12 635 000	12 635 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0
Normatív támogatás államtól	142 256 300	142 256 300
Önkormányzat által utalt intézményfinanszírozás	12 515 347	12 515 347
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	25 150 347	167 406 647

Mocsai Kiscsillag Óvoda 2024. évi költségvetése

Költség/bevétel megnevezése	2023. év várható tény adatok Ft-ban	2024. évi előirányzat módosítás Ft-ban
Munkabérek, személyi juttatások	74 076 874	90 758 320
Jubileumi jutalom	3 829 560	3 108 485
Normatív jutalom	5 994 000	4 239 793
Helyettesítés és délutános pótlék	717 435	2 500 000
Végkielégítés	179 439	0
Munkabajárás költségei	1 267 200	1 049 400
Bankszámlavezetés költségeihez hozzájárulás	1 154 000	209 000
Megbízási díj	1 500 000	3 060 000
Cégtelefonadó	1 000	0
Személyi juttatások összesen	88 719 508	104 924 998
Munkaadókat terhelő járulékok összesen	11 300 077	13 240 036
Szaklapok, szakkiadványok költségei	63 000	100 000
Egyéb szakmai anyagbeszerzés (óvodai neveléssel kapcsolatos)	688 693	600 000
Élelmiszer beszerzés költségei	25 153 229	26 000 000
Irodaszerek, nyomtatványok költségei	206 000	300 000
Munkaruha beszerzés költségei	200 000	340 000
Tisztítószerek, karbantartási anyagok költségei	1 440 000	1 500 000
Anyagbeszerzés kiadásai összesen	27 750 922	28 840 000
Informatikai szolgáltatások (havi karbantartási díj)	821 000	728 000
Telefon, internet költségei	520 000	520 000
Villamosenergia szolgáltatás	1 974 000	1 974 000
Gázenergia szolgáltatás	1 600 000	1 600 000
Víz- és csatornadíj	532 500	532 500
Szakmai szolgáltatások	666 000	1 895 180
Vásárolt élelmiszer (konyhai leállás esetén)	217 000	250 000
Karbantartási, kiegészítő szolgáltatás költségei	3 907 045	3 469 513
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások (bankköltség, postaköltség, ételhulladék szállítás)	942 000	70 000
Szolgáltatási kiadások összesen	11 179 545	11 039 193
Egyéb dologi kiadás	440 100	0
ÁFA (működési célú előzetesen felszámított)	8 091 072	8 562 420
Továbbképzés, oktatás költségei	0	800 000
Dologi kiadások összesen	47 461 639	49 241 613
Beruházások költségei	1 432 090	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	148 913 314	167 406 647
Alkalmazotti és vendég ebéd térítési díj bevétele	5 503 000	1 000 000
Térítési díj bevételei gyermekétkeztetés és szociális étkeztetés	13 655 100	8 635 000
Térítési díjak ÁFA-ja	5 140 100	2 600 000
Térítési díj bevételei (gondozási díj)	678 900	400 000
Térítési díj bevételek összesen	24 977 100	12 635 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	52	
Előző évi pénzmaradvány	1 192 629	0
Normatív támogatás államtól	109 881 246	142 256 300
Önkormányzat által utalt intézményfinanszírozás	12 862 287	12 515 347
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	148 913 314	167 406 647

Köznevelési feladatra kapott 2024. évi támogatás Ft-ban	90 567 484
Gyermekétkeztetésre , szünidei étkeztetésre 2024. évi támogatás Ft-ban	28 422 186
Bölcsőde támogatása 2024. évi támogatás	20 296 600
Szociális étkeztetésre 2024. évi támogatás Ft-ban	2 970 100
Összesen:	142 256 370

A kiadások megoszlása bevételi forrásonként:	84,98%	állami támogatás
	7,55%	saját bevétel
	7,48%	Önkormányzat saját bevételéből
	100,00%	

Mocsai Kiscsillag Óvoda 2024. évi költségvetése

ÓVODAI NEVELÉS

Költség/bevétel megnevezése	2024. évi előirányzat módosítás Ft-ban
Munkabérek, személyi juttatások	59 691 664
Jubileumi jutalom	3 108 485
Normatív jutalom	2 768 700
Munkabajárás költségei	648 000
Bankszámlavezetés költségeihez hozzájárulás	125 000
Helyettesítés (megbízási díj) és délutános pótlék	2 500 000
SNI-s gyermekek fejlesztői díj	1 500 000
Személyi juttatások összesen	70 341 849
Munkaadókat terhelő járulékok összesen	8 848 950
Szaklapok, szakkiadványok költségei	100 000
Egyéb szakmai anyagbeszerzés (óvodai neveléssel kapcsolatos)	600 000
Irodaszerek, nyomtatványok költségei	300 000
Munkaruha beszerzés költségei	200 000
Tisztítószer, karbantartási anyagok költségei	1 500 000
Anyagbeszerzés kiadásai összesen	2 700 000
Informatikai szolgáltatások (havi karbantartási díj)	728 000
Telefon, internet költségei	300 000
Szakmai szolgáltatások	600 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás költségei	3 469 513
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások (bankköltség, postaköltség)	10 000
Szolgáltatási kiadások összesen	5 107 513
ÁFA (nem visszaigényelhető)	1 200 000
Továbbképzés, oktatás költségei	800 000
Dologi kiadások összesen	9 807 513
Beruházások költségei	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	88 998 312
Normatív támogatás államtól	90 567 484
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	90 567 484

Az Önkormányzat költségvetésében található rezszi költség (gáz, villany, víz) Ft-ban:

4 675 794

Köznevelési feladatra kapott 2024. évi támogatás Ft-ban

79 190 800

Óvodaműködtetés 2024. évi támogatása Ft-ban

11 376 684

A kiadások megoszlása bevételi forrásonként:

96,68%

15,46%

112,14%

Mocsai Kiscsillag Óvoda 2024. évi költségvetése

BÖLCSŐDEI NEVELÉS

Költség/bevétel megnevezése	2024. évi terv adatok Ft-ban
Munkabérek, személyi juttatások	15 375 456
Normatív jutalom	1 071 093
Munkabajjárás költségei	257 400
Bankszámlavezetés költségeihez hozzájárulás	36 000
Személyi juttatások összesen	16 739 949
Munkaadókat terhelő járulékok összesen	2 138 051
Szaklapok, szakkiadványok költségei	
Egyéb szakmai anyagbeszerzés (óvodai neveléssel kapcsolatos)	
Irodaszerek, nyomtatványok költségei	60 000
Munkaruha beszerzés költségei	
Tisztítószerek, karbantartási anyagok költségei	
Anyagbeszerzés kiadásai összesen	60 000
Informatikai szolgáltatások (havi karbantartási díj)	
Telefon, internet költségei	220 000
Szakmai szolgáltatások, rezi költségek	1 295 180
Karbantartási, kiszivattyúzó szolgáltatás költségei	
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások (bankköltség, postaköltség)	
Szolgáltatási kiadások összesen	1 515 180
ÁFA (nem visszaigényelhető)	342 420
Továbbképzés, oktatás költségei	
Dologi kiadások összesen	1 917 600
Beruházások költségei	
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	20 795 600
Térítési díj bevételei (gondozási díj)	400 000
Normatív támogatás államtól	20 296 600
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	20 696 600

Bölcsődei dolgozók bértámogatása 2024. évben
Bölcsődei üzemeltetési támogatás

18 779 000
1 517 600

A kiadások megoszlása bevételi forrásonként:

97,60%	állami támogatás
1,93%	Saját bevételek
0,48%	Önkormányzat saját bevételeiből
100,01%	

Mocsai Kiscsillag Óvoda 2024. évi költségvetése

ÉTKEZTETÉS

Költség/bevétel megnevezése	2024. évi terv adatok Ft-ban
Munkabérek, személyi juttatások	15 691 200
Normatív jutalom	400 000
Munkabajárás költségei	144 000
Bankszámlavezetés költségeihez hozzájárulás	48 000
Megbízási díj	1 560 000
Személyi juttatások összesen	17 843 200
Munkaadókat terhelő járulékok összesen	2 253 035
Élelmiszer beszerzés költségei	26 000 000
Munkaruha beszerzés költségei	80 000
Tisztítószer, karbantartási anyagok költségei	0
Anyagbeszerzés kiadásai összesen	26 080 000
Vásárolt élelmiszer (konyhai leállás esetén)	250 000
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás költségei	60 000
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások (bankköltség, postaköltség, ételhulladék szállítás)	310 000
Szolgáltatási kiadások összesen	7 020 000
ÁFA (visszaigényelhető, étkeztetéssel kapcsolatos)	33 410 000
Dologi kiadások összesen	53 506 235
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 000 000
Alkalmazotti és vendég ebéd térítési díj bevétele	3 785 000
Térítési díj bevételei gyermekétkeztetés	4 850 000
Térítési díj bevételei szociális étkeztetés	2 600 000
Térítési díjak ÁFA-ja	12 235 000
Térítési díj bevételek összesen	31 392 216
Normatív támogatás államtól	43 627 216
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	43 627 216

Gyermekétkeztetés , szimidei étkeztetés bértámogatás 2024. évi támogatás Ft-ban

16 371 400

Szociális étkeztetés 2024. évi támogatása Ft-ban

2 970 100

Étkeztetés üzemeltetési 2024. évi támogatás Ft-ban

12 050 716

A kiadások megoszlása bevételi forrásokként:

36,15%	állami támogatás
22,87%	saját bevétel
40,99%	Önkormányzat saját bevételéből
100,00%	

MOCSAI KISCSILLAG ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÓDOSÍTÁSA A 2023. ÉVI LII TÖRVÉNY A PEDAGÓGUSOK ÚJ ÉLETPÁLYÁJÁRÓL 2024-ES ÉVRE

Tisztelt Képviselő Testület!

1615/2023 kormányhatározat alapján a fenntartónak az intézményben átlagosan 32,2%-os béremelést kell biztosítania a 6. pont szerint!

A 622/2023 kormányrendelet 3. bekezdése szerint is meg kell valósítani!

A januári költségvetés készítésekor, az államtól kapott személyi juttatások pontos összegéről nem volt pontos adatom, ezért a költségvetésben csak a minimális emelésre mertem hagyatkozni, így az intézményben dolgozók átlagos béremelése 25,7%.

Időközben megérkezett az állami finanszírozás összege, ami

- Személyi juttatásokra 70 080 454 Ft,
- Munkaadókat terhelő járulékok: 9 110 446 Ft

Ennek az összegnek tudatában, hivatkozva a 622/2023 kormányrendelet 3. bekezdésére, szeretném a személyi juttatások éves költségvetését módosítani, az alábbiak szerint:

2024. 01.01-2024.06.30-ig:

NOKS: 110%	- 2 fő x 6 hó	- 4 303 200+ szochó =	4 862 616 Ft
NOKS: 107%	-3 fő x 6 hó	- 6 278 760+szochó =	7 094 999 Ft
Ped I. : 32,2%	- 3 fő x 6 hó	- 9 756 360+szochó =	11 024 687 Ft
Ped II.: 32,2%	- 1 fő x 6 hó	- 4 206 102+szochó =	4 752 793 Ft
Ped II.: 32,2%	- 1 fő x 6 hó	-4 362 600+ szochó =	4 929 738 Ft

(főigazgató) ennek jóváhagyása a munkáltató feladata.

Összesen: 32 664 833 Ft

2024.07.01-2024. 12. 31-ig:

NOKS: 110%	- 1 fő x 6 hó	- 2 151 600+ szochó =	2 431 308 Ft
NOKS: 107%	-3 fő x 6 hó	- 6 278 760+szochó =	7 094 999 Ft
Gyakornok:	-1 fő x 6 hó	- 3 172 800 + szochó =	3 585 264 Ft
Ped I. : 32,2%	- 3 fő x 6 hó	- 9 756 360+szochó =	11 024 687 Ft
Ped II.: 32,2%	- 1 fő x 6 hó	- 4 206 102+szochó =	4 752 793 Ft
Ped II.: 32,2%	- 1 fő x 6 hó	-4 362 600+ szochó =	4 929 738 Ft

(főigazgató) ennek jóváhagyása a munkáltató feladata.

NOKS: 107% - 1 fő x 4 hó - 1 395 280 + szochó = 1 576 666 Ft

Összesen: 35 395 455 Ft

Éves szinten tehát a személyi juttatásokra az átfedési időre járó többlettanítási óradíjjal, útiköltség térítéssel, bankszámlahozzájárulással:

71 278 288 Ft

Az állami támogatásként kapott 79 190 800 Ft lehetőséget ad arra, hogy a Mocsai Kiscsillag Óvoda és Bölcsőde pedagógus béremelését 32,2% megvalósítsuk.

Még így is fennmarad 7 912 512 Ft, ami az esetleges megbizási díjakra felhasználható, illetve a Pénzügyi főelőadó főclmc, hogy esetleg 0,9 fő óvodapedagógus bérét vissza kell fizetni, ami az ő számítása szerint 7 534 800 Ft.

Az intézmény költségvetése, melyet 2024.02.14. elfogadott a Tisztelt Képviselő Testület a pedagógus bérek összege **69 415 501 Ft**. Ebben az összegben szintén benne van az átfedési időre járó többlettanítási óradíj, útiköltség térítés, bankszámlahozzájárulás.

A különbség tehát nem számottevő összesen: **1 862 787 Ft**

A Pénzügyi főelőadóval és a Jegyzőasszonnyal történt egyeztetés alapján készítettem el a módosítást elfogadásra!

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet a költségvetés módosításának elfogadására.

Megértésüket köszönöm!

Mocsa, 2024.03.11

Zsolnainé
Zsolnainé Könczöl Csilla

