

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

Mocsa Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendeletének módosításáról

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. §

- (1) A Mocsa Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Mocsa Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Mocsa Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Mocsa Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024. (II. 14.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

2. §

Ez a rendelet 2024. április 1-jén lép hatályba.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz, a 2. §-hoz és az 1–4. mellékletéhez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, *„Áht. 34 § (5) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként-az első negyedév kivételével-negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves elemi beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”*

az előterjesztésben foglaltak szerint a bevételek és kiadások időközi módosításával biztosítani szükséges a költségvetés felülvizsgálatát, korrekcióját.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §- a alapján

A tervezett jogszabály:	Mocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2024. (.) önkormányzati rendelete Mocsa Község Önkormányzat 2024. évi költségvetésének módosításáról
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 rendeletervezetben 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.

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, *„Áht. 34 § (5) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként-az első negyedév kivételével-negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves elemi beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.”*

az előterjesztésben foglaltak szerint a bevételek és kiadások időközi módosításával biztosítani szükséges a költségvetés felülvizsgálatát, korrekcióját.

1. melléklet a 3/2024.(III.28.) önkormányzati rendelethez

Mocsa Község Önkormányzata 2024. évi költségvetési mérlege

Ft-ban

	BEVÉTELEK			KIADÁSOK			Előirányzat módosított
	Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat javasolt módosított	Megnevezés	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	
	A	B	C	E	F	H	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	266 809 542	266 809 542	Személyi juttatások	239 337 067	239 598 562	
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	-	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 118 507	30 857 011	
3	Közhatalmi bevételek	66 500 000	66 500 000	Dologi kiadások	99 908 587	99 908 588	
4	Működési bevételek	14 835 000	14 835 000	Ellátottak pénzbeli juttatása	10 155 000	10 155 000	
5	Felhalmozási bevételek	0	-	Egyéb működési célú kiadások	16 703 996	16 703 996	
6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	-	- egyéb működési célú támogatások	14 203 996	14 203 996	
7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	-	- tartalékok	2 500 000	2 500 000	
8				Beruházások	0	0	
9				Felújítások	0	0	
10				Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	
11	Költségvetési bevétel	348 144 542	348 144 542	Költségvetési kiadás	397 223 157	397 223 157	
12	Finanszírozási bevétel	57 000 000	57 000 000	Finanszírozási kiadás	7 921 385	7 921 385	
13	- Pénzmaradvány (belső finanszírozásra)	57 000 000	57 000 000	- Híteltörlesztés	0	0	
14	- Hítelfelvétel	0	0	- Államháztartáson belüli megelőlegezések visszaf.	7 921 385	7 921 385	
16	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	405 144 542	405 144 542	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	405 144 542	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
	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 kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0
4	B.14. Működési célú visszatérítendő tám. kölcsönök 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 kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0
10	B.23. Felhalmozási célú visszatérítendő tám. kölcsönök 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 iparűzési 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	- talajterhelési díj	0	0	0	0
27	B.36. Egyéb közhatalmi bevételek				
28	- szabálysértési és közigazgatási bírság	0	0	0	0
29	- kétséget keltő és önellátási 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. Közzétett 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.411. 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. Immateriális 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 kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0
49	B.62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
50	B.65. 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 kezességvállalásból származó megtérülések	0	0	0	0
53	B.72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök 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. Hitelfelvételek	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	-211 185 689	56 414 042	154 771 647
63	B.8. Finanszírozási bevételek	57 000 000	-154 185 689	56 414 042	154 771 647
64	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	405 144 542	148 146 564	89 591 331	167 406 647

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

KIADÁSOK

Ft-ban

	Kiadások forrásonként	Kiadási előirányzat összesen	Önkormányzat	Közös Önkormányzati Hivatal	Mocsai Kiscsillag Óvoda
	A	B	C	D	E
1	K.1. Személyi juttatások	239 598 562	56 390 600	78 282 964	104 924 998
2	K.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	30 857 011	7 465 868	10 151 107	13 240 036
3	K.3. Dologi kiadások	99 908 588	49 509 715	1 157 260	49 241 613
4	K.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 155 000	10 155 000	0	0
5	K.5. Egyéb működési célú kiadások	16 703 996	16 703 996	0	0
6	K.502. Elvonások és befizetések	9 052 029	9 052 029	0	0
7	K.506. Egyéb működési célú kiadások ÁH-n belülre	2 151 967	2 151 967		
8	K.512. Egyéb működési célú kiadások ÁH-n kívülre	3 000 000	3 000 000		
9	K.513. Tartalékok	2 500 000	2 500 000		
10	- általános tartalék (működési)	2 500 000	2 500 000	0	0
11	- céltartalék (felhalmozási)				
12	Működési kiadás összesen:	397 223 157	140 225 179	89 591 331	167 406 647
13	K.6. Beruházások	0	0	0	0
14	Beruházások összesen:	0	0	0	0
15					
16	K.7. Felújítások	0	0	0	0
17	Felújítás összesen:	0	0	0	0
18					
19	K.8. Egyéb felhalmozási célú támogatás				
20	Egyéb felhalmozási célú kiadás összesen:	0	0	0	0
21					
22	Költségvetési kiadások összesen:	397 223 157	140 225 179	89 591 331	167 406 647
23					
24	K.9. Finanszírozási kiadások				
25	K.911. Hítel-, kölcsöntörlesztés	0	0	0	0
26	K.914. Allamháztartási megelőlegezések visszafizetése	7 921 385	7 921 385		
27	Finanszírozási kiadások összesen:	7 921 385	7 921 385	0	0
28					
29	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	405 144 542	148 146 564	89 591 331	167 406 647
	<i>Költségvetési szervek engedélyezett létszáma (fő):</i>	<i>42,0</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>17</i>
	<i>- ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő):</i>	<i>4,0</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

6. melléklet a 3/2024.(III.28.) önkormányzati rendelethez

Mócsa Község Önkormányzat 2024. évi bevételének és kiadásainak megoszlása kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatokra

Ft-ban

Megnevezés	Előirányzat évenként				Önkormányzat				Közös Önkormányzati Hivatal				Mócsai Kivételleg Óvoda				
	Kötelező	önként vállalt	állami	összesen	Kötelező	önként vállalt	állami	összesen	Kötelező	önként vállalt	állami	összesen	Kötelező	önként vállalt	állami	összesen	
																	B
A																	
1 Mikoldási célú támogatások államháztartáson belülről	233 682 253	33 127 289	0	266 809 542	233 682 253	0	233 682 253	0	233 682 253	0	33 127 289	0	33 127 289	0	0	0	0
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	66 500 000	0	0	66 500 000	66 500 000	0	66 500 000	0	66 500 000	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Közhatalmi bevételek	13 624 450	1 210 550	0	14 835 000	2 150 000	0	2 150 000	0	2 150 000	0	50 000	0	50 000	11 474 450	0	12 635 000	
4 Mikoldási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6 Mikoldási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8 Hirdetvételek	211 185 689	-154 185 689	0	57 000 000	0	-154 185 689	-154 185 689	0	-154 185 689	56 414 042	0	56 414 042	154 771 647	0	0	154 771 647	
9 Finanszírozási bevételek	524 992 392	-119 847 850	0	405 144 542	302 332 253	0	302 332 253	0	302 332 253	0	33 177 289	0	33 177 289	1 160 550	0	1 160 550	
10 BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:																	
11 Személyi juttatások	239 598 562	0	0	239 598 562	56 390 600	0	56 390 600	0	56 390 600	78 282 964	0	78 282 964	104 924 998	0	0	104 924 998	
12 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 857 011	0	0	30 857 011	7 465 868	0	7 465 868	0	7 465 868	10 151 107	0	10 151 107	13 240 036	0	0	13 240 036	
13 Dologi kiadások	99 908 588	0	0	99 908 588	49 509 715	0	49 509 715	0	49 509 715	1 157 260	0	1 157 260	49 241 613	0	0	49 241 613	
14 Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 155 000	0	0	10 155 000	10 155 000	0	10 155 000	0	10 155 000	0	0	0	0	0	0	0	
15 Egyéb működési célú kiadások	14 552 029	2 151 967	0	16 703 996	14 552 029	2 151 967	16 703 996	0	16 703 996	0	0	0	0	0	0	0	
16 Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17 Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19 Hiteltörlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20 Egyéb finanszírozási kiadások	7 921 385	0	0	7 921 385	7 921 385	0	7 921 385	0	7 921 385	0	0	0	0	0	0	0	
21 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	395 071 190	2 151 967	0	405 144 542	138 073 212	2 151 967	148 146 564	0	148 146 564	89 591 331	0	89 591 331	167 406 647	0	0	167 406 647	

	novemberi bér	31,2%	január 1.	Tv. Szerint/ Megállapított	Módosított
Óvodapedagógus 1	410 000	31,2%	537 920	538 000	542 020
Óvodapedagógus 2	470 270	29,0%	606 648	555 000	621 697
Óvodapedagógus 3	410 000	31,2%	537 920	538 000	542 020
Óvodapedagógus 4	410 000	31,2%	537 920	538 000	542 020
Óvodapedagógus 5	430 000	31,2%	568 460	555 000	568 460