

## **Mocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2023. (II.14.) rendelete Mocsa Község Önkormányzatának 2023. 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. melléklet, 4. melléklet, és 6. melléklet, 7. melléklet szerint

- a) az önkormányzat 2023. évi költségvetési kiadásainak fedezetül szolgáló bevételek főösszegét 280.479.666 Ft-ban állapítja meg, amelyből a működési célú bevétel 280.479.666 Ft.
- b) az önkormányzat összes kiadását 280.479.666 Ft-ban, ezen belül költségvetési kiadását 280.479.666 Ft-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 3.000.000 Ft, a működési célú kiadások összege 277.497.666 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: 280.479.666 Ft
- b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 280.479.666 Ft

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

- a) Mocsa Község Önkormányzata: 86.647.034 Ft
- b) Mocsai Közös Önkormányzati Hivatal: 7.482.049 Ft
- c) Mocsai Kiscsillag Óvoda és Bölcsőde: 121.990.583 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 többletigények, 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 2023. évi bevételei és kiadásai kötelező, önként vállalt, állami feladatokra való megoszlását a 5. melléklete szerint hagyja jóvá.

## **2. Előirányzat felhasználás, önkormányzati feladatok pénzbeli támogatása**

### 8. §

A Képviselő-testület a polgármester 2023. évi cafetéria keretének összegét bruttó 310.750 Ft-ban határozza meg.

### 9. §

A Moccai Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapja 55.000 Ft a 2023. évre vonatkozóan.

## **3. A 2023. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

### 10. §

(1) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő testület-ülésein 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 használt 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 CLXXV. tv. 30§-ában előírt kötelezettség teljesítését, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

### 13. §


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

## 4. Záró rendelkezések

### 14. §

(1) Ez a rendelet 2023. február 15.napján lép hatályba.

(2) A rendelet rendelkezéseit 2023. január 1. napjától kell alkalmazni.

  
Udvardi Marianna  
polgármester



  
Sárközi-Hajnal Márta  
jegyző

A Rendeletet kihirdettem

  
Sárközi-Hajnal Márta  
jegyző



1. melléklet a 2/2023. (II.14.) önkormányzati rendelethez

**Mocsa Község Önkormányzata 2023. évi költségvetési mérlege**

Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	Előirányzat	Megnevezés	Előirányzat
	<i>eredeti</i>		<i>eredeti</i>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	211 490 566	Személyi juttatások	186 278 498
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 759 399
3 Közhatalmi bevételek	53 500 000	Dologi kiadások	40 445 190
4 Működési bevételek	15 489 100	Ellátottak pénzbeli juttatása	3 909 000
5 Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	15 680 823
6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	- egyéb működési célú támogatások	13 180 823
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	- tartalékok	2 500 000
8		Beruházások	3 000 000
9		Felújítások	0
10		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
11 <b>Költségvetési bevételek</b>	<b>280 479 666</b>	<b>Költségvetési kiadás</b>	<b>273 072 910</b>
12 Finanszírozási bevételek	0	Finanszírozási kiadás	7 406 756
13 - Pénzmaradvány (belső finanszírozásra)	0	- Hittörlesztés	0
14 - Hitelfelvétel	0		
15 <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>280 479 666</b>	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>280 479 666</b>

**Mocsa Község Önkormányzata és irányítása alatt álló költségvetési szervek 2023. évi költségvetése**  
**BEVÉTELEK**

<i>Ft-ban</i>				
Bevételek forrásonként	Bevételi előirányzat összesen	Önkormányzat	Közös Önkormányzati Hivatal	Mocsai Kiscsillag Óvoda és Bölcsőde
A	B	C	D	E
1 B.11. Önkormányzatok működési támogatásai	180 670 527	180 670 527	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., 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	30 820 039	5 151 200	25 668 839	0
<b>7 B.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen:</b>	<b>211 490 566</b>	<b>185 821 727</b>	<b>25 668 839</b>	<b>0</b>
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., kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
11 B.24. Felhalmozási célú visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
12 B.25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0	0
<b>13 B.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	42 000 000	42 000 000	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
<b>31 B.3. Közhatalmi bevételek összesen:</b>	<b>53 500 000</b>	<b>53 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32 B.401. Áru és készletértékesítés	0	0	0	0
33 B.402. Szolgáltatások ellenértéke	3 496 000	300 000	50 000	3 146 000
34 B.403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
35 B.404. Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
36 B.405. Ellátási díjak	8 834 000	250 000	0	8 584 000
37 B.406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 059 100	0	0	3 059 100
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
<b>42 B.4. Működési bevételek összesen:</b>	<b>15 489 100</b>	<b>650 000</b>	<b>50 000</b>	<b>14 789 100</b>
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
<b>47 B.5. Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
48 B.61. Működési célú garancia és kezességváll.-ból származó megtérülések	0	0	0	0
49 B.62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
50 B.63. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
<b>51 B.6. Működési célú átvett pénzeszközök összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
52 B.71. Felhalmozási célú garancia és kezességváll.-ból származó megtérülések	0	0	0	0
53 B.72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
54 B.73. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
<b>55 B.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>56 Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>280 479 666</b>	<b>239 971 727</b>	<b>25 718 839</b>	<b>14 789 100</b>
57 B.811. Hitelfelvételek	0	0	0	0
58 B.812. Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
59 B.813. Maradvány igénybevétele	0	0	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	-153 324 693	46 123 210	107 201 483
<b>63 B.8. Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>-153 324 693</b>	<b>46 123 210</b>	<b>107 201 483</b>
<b>64 BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>280 479 666</b>	<b>86 647 034</b>	<b>71 842 049</b>	<b>121 990 583</b>

**Mocsa Község Önkormányzata és irányítása alatt álló költségvetési szervek 2023. évi költségvetése**  
**KIADÁSOK**

	Kiadások forrásonként	Ft-ban					
		A	B	C	D	E	F
		Kiadási előirányzat összesen	Önkormányzat	Közös Önkormányzati Hivatal	Mocsa Kistérségi Óvoda és Bölcsőde		
2							
3	K.1. Személyi juttatások	186 278 498	42 590 007	62 139 508	81 548 983		
4	K.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	23 759 399	5 366 448	8 209 351	10 183 600		
5	K.3. Dologi kiadások	40 445 190	11 694 000	1 493 190	27 258 000		
6	K.4. Előirányzott pénzügyi juttatások	3 909 000	3 909 000	0	0		
7	K.5. Egyéb működési célú kiadások	15 680 823	15 680 823	0	0		
8	K.5.11. Egyéb működési célú támogatások	13 180 823	13 180 823	0	0		
9	K.5.12. Tartalékok						
10	- általános tartalék (működési)	2 500 000	2 500 000	0	0		
	- célterületek (felhalmozási)						
11	<b>Működési kiadás összesen:</b>	<b>270 072 910</b>	<b>79 240 278</b>	<b>71 842 049</b>	<b>118 990 583</b>		
12							
13	K.6. Beruházások						
16	Óvoda	3 000 000	0	0	3 000 000		
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	<b>Beruházások összesen:</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 000 000</b>		
28							
29	K.7. Felújítások						
30	Szociális ellátások energetikai korszerűsítés pályázat önérté	0	0	0	0		
		0	0	0	0		
31	<b>Felújítás összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
32							
33	K.88. Egyéb felhalmozási célú támogatás						
34	-	0	0	0	0		
35	-	0	0	0	0		
36	-	0	0	0	0		
37	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadás összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
38	<b>Kötségvetési kiadások összesen:</b>	<b>273 072 910</b>	<b>79 240 278</b>	<b>71 842 049</b>	<b>121 990 583</b>		
39							
40	K.9. Finanszírozási kiadások	0	153 324 693	0	0		
	K.9.11. Hitelek, kölcsöntörlesztés	0	7 406 756	0	0		
41	<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>7 406 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
42	<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>280 479 666</b>	<b>86 647 034</b>	<b>71 842 049</b>	<b>121 990 583</b>		
43							
	<i>Kötségvetési szervek engedélyezett létszáma (fő):</i>	<i>48,0</i>	<i>18</i>	<i>13,0</i>	<i>17</i>		
	<i>- ebből közfoglalkoztatottak létszáma (fő):</i>	<i>5,0</i>	<i>5</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		

4. melléklet a 2/2023.(II.14 .) önkormányzati rendelethez

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások  
2023. évi alakulása**

Ft-ban

<b>I. Működési célú bevételek és kiadások</b>		
	<b>A</b>	<b>B</b>
1	Működési célú támogatások államháztartáson belül	211 490 566
2	Közhatalmi bevételek	53 500 000
3	Működési bevételek	15 489 100
4	Működési célú átvett pénzeszközök	0
5	Működési célú előző évi pénzmaradvány	0
6	Működési célú hitelfelvétel	0
7	<b>Működési célú bevételek összesen</b>	<b>280 479 666</b>
8	Személyi juttatások	186 278 498
9	Munkaadót terhelő járulék és szoc. hozzájárulási adó	23 759 399
10	Dologi kiadások	40 445 190
11	Ellátottak pénzbeli juttatása	3 909 000
12	Egyéb működési célú kiadások	13 180 823
13	Tartalékok	2 500 000
14	Hiteltörlesztés	0
15	Finanszírozási kiadások	7 406 756
16	<b>Működési célú kiadások összesen</b>	<b>277 479 666</b>
17	<b>Működési célú bevételek és kiadások egyenlege</b>	<b>3 000 000</b>
<b>II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások</b>		
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	<b>Felhalmozási célú bevételek összesen</b>	<b>0</b>
23	Beruházások (ÁFÁ-val)	3 000 000
24	Felújítások (ÁFÁ-val)	0
25	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
26	Felhalmozási célú hitel és kamatának visszafizetése	0
27	Tartalékok	0
28	<b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>	<b>3 000 000</b>
29	<b>Felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege</b>	<b>-3 000 000</b>
30	<b>Önkormányzat bevételei összesen</b>	<b>280 479 666</b>
31	<b>Önkormányzat kiadásai összesen</b>	<b>280 479 666</b>

5. melléklet a 2/2023.(II.14.) önkormányzati rendelethez

**Mocsa Község Önkormányzat engedélyezett létszámkerete  
2023.**

	Intézmény	Engedélyezett létszám	Engedélyezett létszámból közfoglalkoztatottak száma
	A	B	C
1	Mocsa Község Önkormányzata	12	6
2	Mocsai Közös Önkormányzati Hivatal	13	0
3	Mocsai Kiscsillag Óvoda és Bölcsőde	17	0
4	<b>Összesen:</b>	<b>42</b>	<b>6</b>





7. melléklet a 2 / 2023.(II.14.) önkormányzati rendelethez

**A helyi rendelettel szabályozott és törvényi előírásokból származott bevételi kiesések (közvetett támogatások) kimutatása 2023. 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
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 100</b>

ezer Ft-ban