

Előterjesztés
Ósi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. március 7. napi
munkaterv szerinti nyilvános ülésére
- előterjesztés az 5. napirendi ponthoz -

Tárgy: Ósi Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének megtárgyalása, jóváhagyása

Előterjesztő: Kotzó László polgármester

Összeállította: Andrásiné Marton Mónika jegyző

Szabóné Szili Mónika gazdasági vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Az önkormányzati költségvetés alapvető **célja, hogy feladatainak ellátásához, az ehhez szükséges intézmények fenntartásához a költségvetési egyensúlyt megteremtve határozza a szükséges finanszírozási keretet.**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, képviselő-testület bizottságai, polgármesteri hivatal, jegyző, társulás).

A 2019. évi gazdálkodás alapjainak megteremtéséhez szükséges az önkormányzat 2019. évi költségvetésének mihamarabbi elfogadása. A Magyar Államkincstár részére az elfogadott költségvetéséről legkésőbb **2019. március 18-ig** kell adatot szolgáltatni.

A költségvetést megalapozó legfontosabb előírásokat az alábbi jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint:

„(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”

Figyelemmel a fentiekre ezért a költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje 2019. február 15. napja.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (*rendelet-tervezet 1-4. mellékletek*), előirányzat felhasználási tervét (*rendelet-tervezet 13. melléklet*),
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (*rendelet-tervezet 16., 17. mellékletek*),
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (*rendelet-tervezet 14. melléklet*), és
- d) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban (*rendelet-tervezet 15. melléklet*), és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

A Mötv. 111. §-ában foglalt rendelkezések szerint:

„111. § (1) A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

(2) A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

(4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.”

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint

„23. § (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.”

A rendelet-tervezet előkészítése során a fenti jogszabályi rendelkezésekre figyelemmel az alábbi tervezési elvet követtük:

1. Az Möt. -ben meghatározott kötelező feladatok számba vétele

2. A képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadások

(Az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 2/2015. (I. 30.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében felsoroltak)

A feladatok ellátásához szükséges kiadások számbavétele és a fedezetül rendelkezésre álló

bevételek számszerűsítése megtörtént.

Az Önkormányzat **költségvetési egyensúlyának** megőrzése érdekében a rendelkezésre álló bevételi források figyelembevételével kerültek meghatározásra a költségvetési kiadások összegei.

Külön elemi költségvetést kell készíteni a Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde, az Ősi Polgármesteri Hivatal, és Ősi Község Önkormányzata részére, ezért mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatok kidolgozásra kerültek intézményenként és Önkormányzat összesen is.

A költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési többletet vagy hiányt. Az önkormányzati alrendszerben a költségvetési hiány finanszírozásáról a költségvetési rendelet rendelkezik.

2019. évi gazdálkodás fő alapelveként továbbra is az alábbi szempontokat indokolt figyelembe venni:

- Az intézmények biztonságos működésének és a kötelező közfeladatok ellátásának biztosítása.
- A gazdálkodás során folyamatosan biztosítani kell a bevételek és a kiadások egyensúlyát
- Racionális, hatékony gazdálkodás.
- Törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, esetleges új bevételi források figyelemmel kísérésére.
- Pályázati lehetőségek felkutatása, figyelemmel kísérése.

I. Önkormányzat bevételi forrásai

A helyi önkormányzatok finanszírozása az önkormányzatok feladatellátásához igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

Az önkormányzat bevételi forrásait elsősorban a központi költségvetéstől kapott támogatások és kisebb részben saját bevételek adják.

A költségvetési bevételek között kell megtervezni a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, (Ávr. 24. § (1) a) pont).

Az Möt. 117. §-a szerint:

(1) A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak - felhasználási kötöttséggel - a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosság szám alapján támogatást biztosít,

b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.

(2) Az (1) bekezdés szerinti támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:

a) takarékos gazdálkodás,

b) a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,

c) a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

(3) A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg.

(4) A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.”

A Mőtv. 118. § (1) értelmében: „A 117. § (1) bekezdés a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve - a központi költségvetésbe visszafizetni.”

Az önkormányzat bevételeit a rendelet-tervezet 5. melléklete tartalmazza.

1. Működési bevételek

1.1. Helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása – 243.131 eFt (Az önkormányzatot megillető támogatások részletesen megtalálhatók az előterjesztés 8. mellékletében.)

Az alábbiakban felsorolt feladatok ellátásához járul hozzá a központi költségvetés:

1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása – 67.988 eFt

Tartalmazza:

Önkormányzati hivatal működésének támogatása

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása

A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása

Közvilágítás fenntartásának alaptámogatása

Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása

Közutak fenntartásának alaptámogatása

Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

Polgármesteri illetmény támogatása

Kiegészítés (a települési önkormányzatok az egy lakosra jutó adóerő-képesség mértéktől függően vagy támogatáscsökkentésben vagy kiegészítő támogatásban részesülnek. Ősi Község Önkormányzata kiegészítés jogcímen 21.114.838,- Ft állami támogatásban részesült).

A kapott állami támogatások kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használhatóak fel.

1.1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (48.782 eFt)

Az állami költségvetés támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők (a továbbiakban: segítő) béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, illetve az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz. Kiegészítő támogatást biztosít a központi költségvetés az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz.

A támogatás összege kizárólag az óvodaintézmények működési és felhalmozási kiadásaira, valamint az óvodai nevelésben részt vevő gyermekek étkeztetési kiadásaira használható fel.

1.1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (38.944 eFt)

A települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása, a szociális (szociális étkeztetés, bölcsőde) és gyermekjóléti feladatok (gyermekjóléti szolgálat) és a gyermekétkeztetés (intézményi gyermekétkeztetés, rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése) feladatainak fedezetére szolgál.

Szociális étkeztetés támogatása jogcímen 55.360 Ft/fő (56 fő), összesen: 3.100.160,- Ft a támogatás mértéke.

Gyermekétkeztetés finanszírozása (17.013.727,- Ft):

A kapott támogatás két összegből épül fel:

- a) a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása
- b) gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás.

Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése címen 120.270,- Ft a bevétel (HH-s és HHH-s gyermekek részére).

Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen 2019. évben 11.510.000,- Ft a támogatás mértéke. Szociális étkeztetés, gyermekétkeztetés, rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése, bölcsőde, mini bölcsőde jogcímek szerinti, az önkormányzat vagy társulása által ellátott és támogatott feladatokra, a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzügyi és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására használható fel.

1.1.4. Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása (2.505 eFt)

E támogatás az önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak finanszírozását szolgálja.

1.1.5. „Kiegyenlítő bérrendezési alap támogatás” (4.912 eFt)

az Önkormányzat pályázata benyújtásra és befogadásra került. Az elnyerhető támogatás mértéke: 4.912.000,- Ft.

1.1.6. TOP-1.4.1-16-VE1-2017-00023 azonosítószámú, *Kötelező bölcsődei ellátást biztosítása Ősi községben* elnevezésű nyertes projekt, melynek támogatási összege: **80.000 eFt.**

2. Az intézményi működési bevételek (17.265 eFt)

Tervezésére (bérleti díj bevételek: 2.941 eFt, intézményi ellátási díjak: 10.177 eFt, alkalmazottak térítése: 698 eFt, szolgáltatások ellenértéke: 1.085 eFt, egyéb térítések: 605 eFt, áfa bevételek: 1.759 eFt) a 2018. évi tényadatok, és a megkötött szerződések figyelembe vételével került sor.

3. Önkormányzatok közhatalmi bevételei (28.600 eFt):

3. Helyi adó bevételek:

Továbbra is teljes egészében az Önkormányzat bevételei. Az adó mértéke nem emelkedett, tervezéskor a 2018. évi teljesítési adatok alapulvételével történt az előirányzat meghatározása. Az **iparűzési adó** bevétele önkormányzati bevétel, tervezett mértéke 16.000 eFt. A **magánszemélyek kommunális adó** bevétel tervezett összege: 8.500 eFt.

Gépjárműadó (átengedett központi bevétel)

A belföldi **gépjárművek után** a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot (átengedett bevétel). Tervezett adóbevétel: 4.000 eFt.

Késedelmi pótlék címen tervezett bevétel: 100 eFt

4. Működési célra átvett pénzeszközök

- A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által **védőnői feladatok** ellátására illetve **iskola-egészségügyi feladatok** ellátására biztosított összeg: 5.047 eFt.
- Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet utalvány juttatására tervezett bevétel: 550 eFt.

- A Veszprém Megyei Kormányhivatal Várpalota Járási Hivatal Járási Munkaügyi Osztálya által – a 2019. február 28-ig **közfoglalkoztatási program** lebonyolításához nyújtott támogatás mértéke: 2.431 eFt. Az előterjesztésben tervezésre került létszámok: Gólyafészek Óvoda: 1 fő közfoglalkoztatott (100 %-ban finanszírozott), Önkormányzat: 9 fő közfoglalkoztatott (100 %-ban finanszírozott).
2019. március 1. követően Önkormányzatunk továbbra is élni kíván a közfoglalkoztatási programban történő foglalkoztatás lehetőségével. Az előterjesztésben tervezésre került az adott időszakban jellemzően ellátandó munkáknak megfelelően, az alábbiakban felsorolt létszámokkal kapcsolatos személyi juttatás és szociális hozzájárulási adó kiadások (7.247 eFt), illetőleg a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi jogcímen a kiadások 100 %-nak megfelelő támogatási összegek.
 - Önkormányzat 9 fő közfoglalkoztatott (03.01.-11.30.)

Az előterjesztésben kidolgozott költségvetési bevételek tehát összesítve a következők:

- Intézményi működési bevétel	17.265 eFt
- Közhatalmi bevétel	28.600 eFt
- Önkormányzat működésének állami támogatása	243.131 eFt
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	15.275 eFt
- Irányító szervtől kapott támogatás (intézmény-finanszírozás)	123.954 eFt
- ÁHT-n belüli megelőlegezések	10.000 eFt
- Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	71.523 eFt
Költségvetési bevételek összesen:	509.748 eFt

II. Önkormányzat kiadásai

Az önkormányzat kiadásait összesítve az előterjesztés 6. melléklete, kormányzati funkciók szerinti bontásban annak 9. melléklete tartalmazza.

1. Személyi juttatás kiadások (136.421 eFt), munkáltatói közterhek (26.076 eFt)

Általánosan megállapítható, hogy a garantált bérminimum összege 2019. január 1-jétől 195.000,- Ft-ra változott 180.500,- Ft-ról. Ez azt eredményezte, hogy az Önkormányzatnál és intézményeinél dolgozók jelentős része a bértábla szerinti besorolási bér helyett magasabb bérként garantált bérminimumot kap.

A közszolgálati tisztviselői illetményalap mértéke 2018. évben is az előző évvel megegyező mértékű, 38.650 Ft, mely 2008. január 1. óta (11 éve) nem változott. **A 2019. évi költségvetési törvényben az országgyűlés a helyi önkormányzatok köztisztviselőinek bérrendezéséhez pályázati forrást biztosított.** A „Kiegyenlítő bérrendezési alap támogatására” vonatkozó pályázati kiírásra - a Képviselő-testületi határozatban foglaltak szerint - az Önkormányzat pályázata benyújtásra és befogadásra került. Az elnyerhető támogatás mértéke: 4.912.000,- Ft. A pályázati kiíráshoz kapott tájékoztató anyagban foglaltak szerint a rendelkezésre álló 11,0 milliárd forintos előirányzat az előzetes modellszámítások alapján valamennyi jogos igényre fedezetet biztosít, a jogszerűen igényt benyújtó önkormányzat esetében nincs további mérlegelési szempont. **A leírt részletes kérésünk csak emellett a fedezetnek a biztosíthatósága esetén oldható meg.**

Figyelembe véve az ellátandó feladatok teljesítéséhez szükséges követelményeket, az ellátott feladatok mennyiségét, a köztisztviselőkre háruló felelősséget, a 2019. évi illetmények tervezése során azt az elvet követtük, hogy a köztisztviselők illetménye arányosan kövesse a piaci bérek legalacsonyabb összegének (a minimálbérnek) az emelkedését, azaz 2019. évben a köztisztviselők illetménye a 2018. évi illetményükhöz mérten 8 % emelkedést mutasson.

Kérésünk az lenne, hogy a köztisztviselők illetménye ne csökkenjen az elmúlt évihez viszonyítva, hanem a minimálbér növekedésével azonos arányú növekedést érhessen el.

A 2018. évben az illetményeket a képviselő-testület által biztosított forrásból a ténylegesen a munkakörökhöz kapcsolódó követelményekkel, a képzettséggel, és az egyes személyekhez kötődő teljesítményekkel arányosan állapítottuk meg.

Ezen az elven számolva a köztisztviselők illetményének emelésére tervezett összeg: személyi juttatás: 4.536 eFt, szoc.hj.adó: 885 eFt. Ezen összeg a 2019. január 1. napján érvényben lévő jogszabályok alapján – 38.650,- Ft mértékű illetményalappal számolva – a köztisztviselőket megillető illetmény, illetve a 2018. évi illetmények 8 %-al történő megemeléssel elért illetmény különbözete.

Önkormányzatunk „Kiegyenlítő bérrendezési alap” pályázat benyújtásával sikeres pályázat esetén a költségvetési törvény szerinti illetményalap 46.380,- Ft összegre való emelkedéséhez fedezethez jut.

El kell mondani, hogy ezen illetményalappal számolva sem éri el 2 fő munkatársunk bére a garantált bérminimum 195.000,- Ft-os összegét, illetve a köznevelésben dolgozók legalacsonyabb bérét 195.000,- Ft x 1,07 = 208.650,- Ft) további 3 fő munkatársunké sem.

A béremelés fedezete a kiküldött táblázatokba beépítésre került.

Összességében az állam általi bérrendezési alapról nyújtott támogatás mellett a képviselő-testület számára a 2019. évre a fenti módon megtervezett illetmények fedezetének biztosítása lényegesen kevesebb egyéb forrás lekötését teszi szükségessé, mint az előző évben.

Tájékoztató adatok:

A 2019. január 1-jétől érvényes minimálbér: 149.000 Ft/hó, a garantált bérminimum 195.000 Ft/hó.

A közalkalmazotti bértábla változatlan maradt, és esetükben az illetménypótlék alapja változatlanul 20.000 Ft. Emelkedést ott is a garantált bérminimum és a minimálbér változása jelent.

A munkáltató által fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke: 19,5 %. A béren kívüli juttatásokat 19,5 % szociális hozzájárulási adó, és 15 % munkáltatói szja terheli.

A **közalkalmazotti** bértábla alapján megállapított illetményben részesül 13 fő (konyha: 5 fő, óvoda: 4 fő, mini bölcsőde: 2 fő. önkormányzat 2 fő). A köznevelési intézményekben alkalmazandó pedagógus bértábla alapján kerül illetmény megállapításra 7 fő esetében. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítő személyek részére a jogszabály előírja, hogy az illetménye nem lehet kevesebb a garantált bérminimum 107 százalékánál.

A foglalkoztatottak személyi juttatásainak tervezése az érvényes kinevezésekben és az év során várható előmeneteli rendszerből fakadó kötelező szabályokban foglaltaknak megfelelően megtörtént. A személyi juttatás előirányzatában intézményenként kiszámításra kerültek az illetmények, pótlékok, közlekedési költségterítések, a cafetéria juttatások.

A vonatkozó jogszabályok szerint a dolgozók részére bankszámla hozzájárulás adható, havi 1000,- Ft összegben. Ez az összeg minden önkormányzati dolgozó részére betervezésre került (Óvoda, Hivatal, Önkormányzat) a 2019. év vonatkozásában.

Képviselői tiszteletdíj összege: Az Önkormányzat költségvetésében megtervezésre került a képviselői tiszteletdíjak (10.390 eFt), és ezen kifizetéseket terhelő szociális hozzájárulási adó (1.869 eFt) összege. Ezen összeg az önkormányzati képviselők tiszteletdíjának 60.240,- Ft összegű alapdíjával került kiszámításra.

Cafeteria-juttatások

A köztisztviselők kötelező cafetéria kerete 200.000,- Ft/év/fő összegben került tervezésre. A cafetéria juttatás összege tartalmazza a munkáltató által fizetendő közterheket is.

Az Önkormányzatnál és a Gólyafészek Óvodánál, Ósi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak, egyéb foglalkoztatottak részére jelen előterjesztésben megtervezésre került bruttó 100.000,- Ft/év/fő béren kívüli juttatás keret. A keret tartalmazza a béren kívüli juttatás után fizetendő közterheket is.

2. Dologi kiadások (94.402 eFt)

A dologi kiadások tervezésénél az előző év teljesítési adatait vettük figyelembe. Dologi kiadások között kerültek megtervezésre az alábbi kiadások: irodaszer, nyomtatvány-beszerzés, készletbeszerzés, közüzemi díjak (áram, gáz, víz- és csatorna) karbantartási költségek.

Betervezésre kerültek a bérleti díjak, fénymásolás kiadásai, ÁFA, belföldi kiküldetés, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, stb.

A közüzemi díjak tervezésénél a költségeket (energia, víz, gáz, csatorna) a tényleges fogyasztói árak figyelembe vételével – a 2018. évi tényadatok felhasználásával terveztük.

3. Működési célú kiadások államháztartáson belülre (3.616 eFt)

Fizetendő tagdíjak 2019. évben:

- TÖOSZ tagdíj 25,- Ft/fő x 2.082 fő	51.750,- Ft
- Várpalota Kistérség Többcélú Társulása tagdíj	450.000,- Ft
- Háziiorvosi ügyelet ellátása 2019. évben:	1.738.800,- Ft
- Gyermekjóléti Szolgálat, pszichológus tevékenység ellátására:	480.000,- Ft
- Gyermekjóléti Szolgálat jogász foglalkoztatása	120.000,- Ft
- Belső ellenőrzési feladatok:	280.000,- Ft
- „Bakonyalja” Vízrendezési Vizitársulat tagdíj 200 Ft/ha/év	38.420,- Ft
- Közép-Duna Vidéke Hulladékgazd. Társulás tagdíj 100,- Ft/fő	207.000,- Ft
- BURSA Hungarica támogatás	250.000,- Ft
Összesen:	3.615.970,- Ft

4. Működési célú kiadások államháztartáson kívülre (2.000 eFt)

Államháztartáson kívül működő civil szervezetek részére 1.900 eFt, alapítványok részére adható támogatási keret 100 eFt összegben került előterjesztésre.

5. Ellátottak pénzbeli juttatása (4.124 eFt)

A szociális ellátórendszer 2015. március 1-jétől átalakult, a települési támogatás különböző formái kerülnek kifizetésre.

Az önkormányzat által juttatott pénzbeli ellátások kerültek tervezésre az alábbi jogcímenek:

1. Rendszeres, rendkívüli települési támogatás (eseti- és gyógyszer-támogatás, temetési célú támogatás, gyermekétkeztetés igénybevételéhez nyújtott támogatás – 700 eFt
2. Lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások enyhítését szolgáló segély (lakhatási támogatás) – 1.200 eFt
3. Tartósan beteg hozzátartozó ápolását végző személy támogatása (betegápolási támogatás) - 283 eFt
4. Letelepedési támogatás – 50 eFt

Egyéb évet érintő szociális jellegű kifizetések:

1. Szociális tüzelőanyag támogatás önkormányzati önrésze 135 eFt
2. Köztemetés költségei: 150 eFt
3. Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet utalvány juttatása: 550 eFt
4. Téli rezsicsökkentés 1.056e Ft.

7. Felhalmozási kiadások (68.043 eFt)

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait a rendelet-tervezet 7. melléklete tartalmazza.

Gólyafészek Óvoda által 2019. évre tervezett felhalmozási kiadások:

- | | |
|------------------------------------|---------|
| - Konyha világítás felújítása: | 145 eFt |
| - konyhai ablak-szellőző beépítése | 60 eFt |

Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai:

- | | |
|---|---------|
| - tárgyi eszköz beszerzés (irodabútor, telefon) | 400 eFt |
| - informatikai fejlesztés | 200 eFt |

Önkormányzat felhalmozási kiadásai:

- | | |
|--|------------|
| - mobiltelefon készülék 2019. évben fizetendő részleteire | 12 eFt |
| - külső winchester | 10 eFt |
| - Községi Könyvtár, Községi Ház egyéb tárgyi eszköz vásárlás | 78 eFt |
| - önkormányzati ingatlanok felújítására | 714 eFt |
| - Kossuth L.u.34. Művelődési Ház vízvezeték szigetelése | 522 eFt |
| - Ívókút vízvezeték rendszerének kialakítása játszótéren | 300 eFt |
| - Ősi 587 hrsz. Játszótér bővítése | 7.170 eFt |
| - Ősi, Béke u. 15/A. előtti oszlopra lámpatest vásárlása, felszerelése | 70 eFt |
| - TOP-1.4.1 Bölcsőde építés projekt | 51.464 eFt |
| - EFOP-1.5.2 projekt eszközbeszerzései | 5.039 eFt |
| - Ősi, Iskola u. 10. ingatlan villámvédelmi berendezés kiépítése | 1.109 eFt |
| - Ravatalozó bútorzata | 750 eFt |

8. Tartalékok (35.451 eFt):

Az önkormányzat céltartalékait a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza.

- | | |
|--|------------------------|
| - Víziközmű használati díj bevétel, víziközmű-fejlesztés finanszírozásra történő felhasználása | 1.027.085,- Ft |
| - Várpalotai Szennyvíztisztító Telep beruh.Ősit terhelő rész: | 2.317.115,- Ft |
| - Ősi Sportközpont berendezési tárgyainak, sporteszközeinek vás. | 2.162.976,- Ft |
| - TOP 1.4.1. Bölcsőde építés projekt 2020. évi kiadásai | 26.666.666,- Ft |
| - Bölcsőde épület kivitelezési munkálatok kiadásai | 2.000.000,- Ft |
| - <u>Víziközmű fejlesztési pályázat el nem számolható ktg.fedezete</u> | <u>1.000.000,- Ft</u> |
| Összesen: | 35.173.842,- Ft |

Az önkormányzat általános tartalékát a rendelet-tervezet 11. melléklete tartalmazza 276.884,- Ft összegben.

9. Finanszírozási kiadások:

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított támogatás összege: 123.954 eFt, Ősi Polgármesteri Hivatal részére: 48.986 eFt, Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde részére: 74.968 eFt.

Az önkormányzati SZMSZ 1. melléklete szerinti önként vállalt feladatok finanszírozására betervezett kiadások:

1. közösségi rendezvények (falunap, idősek napja, stb.) szervezése, lebonyolítása (2.231 e Ft)
2. sporttámogatások nyújtása (sportegyesületek támogatása, sportlétesítmények fenntartása) – sportlétesítmények fenntartása 4.087 eFt
3. helyi sporttevékenység támogatása – nem tartalmaz kiadási előirányzatot
4. a lakosság önszerveződő közösségei (társadalmi szervezetek, egyesületek, civil szerveződések, ifjúsági szervezetek) tevékenységének segítése, támogatása – 2.000 eFt,
5. kitüntetések adományozása – az 1. pont kiadásainál került megtervezésre
6. Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj pályázat (250 eFt)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (2) bekezdés d) pontja kimondja, hogy „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat.

A törvény 6.§. (7) bekezdés a) pont ac alpontja:

Finanszírozási bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint: finanszírozási bevételként a költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány”.

A fentiekből adódóan a költségvetési hiány finanszírozható a költségvetési maradvány összegével.

A 2018. évi várható pénzmaradvány 71.523.636,- Ft, EBBŐL a **kötelezettségvállalással terhelt** pénzmaradvány: 65.540.457,- Ft. Fennmaradó **szabad pénzmaradvány** összege: 5.983.179, - Ft.

Az alábbiakban közölt táblázatban részletesen bemutatásra kerül a kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány összege:

Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány megnevezése	Összege (Ft)
Viziközmű használati díj bevétel, víziközmű-fejlesztés finanszírozására történő felhasználása-céltartalékba helyezendő	1.027.085
Várpalotai Szennyvíztisztító Telep beruházásaiból Ósi Község Önkormányzatát terhelő kiadás	2.317.115
Helyi közösség építő és együttműködési programok támogatása pályázat – játszótér bővítés	7.270.000
EFOP-1.5.2 projektből fel nem használ keret	45.785.042
ASP pályázatból még fennmaradó keret dologi kiadás:	133.156
Archiconsult Bt. megbízási díja	128.016
Téli rezsicsökkentés	1.056.000
Ósi Sportközpont berendezési tárgyainak, sporteszközeinek vásárlása	2.162.976
2019. évi állami támogatás 2018. évben leutalt előlege	5.661.067
Összesen:	65.540.457

A költségvetési rendelet-tervezetben tervezett egyéb költségvetési kiadásokat és bevételeket megalapozó adatok:

1. A helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége továbbra is 120.000,- Ft összegben került meghatározásra (hamvasztásos temetés költségeit ezen összeg fedezi). Az összeg meghatározása köztemetés kiadásainak fedezetének meghatározásához, temetéshez kapcsolódó szociális ellátás alapjául szolgál.
2. A képviselők tiszteletdíjának alapja 60.240,- Ft összegben került meghatározásra.
3. Az ivóvíz- és szennyvízhálózatra való csatlakozás lehetősége továbbra is térítésmentesen biztosított.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, a költségvetési rendeletet elfogadni szíveskedjen!

Mellékletek a rendelet-tervezethez:

1. melléklet	Ósi Község Önkormányzata összevont mérlege
2. melléklet	Ósi Község Önkormányzata mérlege
3. melléklet	Ósi Polgármesteri Hivatal mérlege
4. melléklet	Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde mérlege
5. melléklet	Bevételek
6. melléklet	Kiadások
7. melléklet	Felhalmozási kiadások
8. melléklet	Helyi önkormányzat működésének és ágazati feladatainak támogatása
9. melléklet	Kiadások kormányzati funkciók szerint
10. melléklet	Céltartalék
11. melléklet	Általános tartalék
12. melléklet	Engedélyezett létszám
13. melléklet	Előirányzat felhasználási terv
14. melléklet	Kimutatás a közvetett támogatások
15. melléklet	Áht.29/A. §. szerinti tervszámok
16. melléklet	EFOP -1.5.2-16 "Humán szolgáltatások fejlesztése Várpalota térségében" projekt költségvetése
17. melléklet	TOP -1.4.1-16 "A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével" projekt költségvetése

Előzetes hatás-tanulmány a rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17.§ (1) bekezdése alapján Ósi Község Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendelet-tervezet elfogadásának várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

- aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,*
- ab) környezeti és egészségi következményeit,*
- ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint*

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket”.

Fentiek alapján a rendeletmódosításnak a várható következményeiről – az előzetes hatásvizsgálat tükrében – az alábbi tájékoztatást adom:

I. a tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai

a) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

Ósi község 2019. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet III. fejezetében szabályozottak szerint, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben, a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben megfogalmazott pénzügyi-

gazdasági feltételek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

b) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A rendelet-tervezetnek nincs közvetlen környezeti és egészségügyi következménye.

c) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet szabályai az adminisztratív terhek körében a jelenlegi szabályokhoz képest eltérést nem eredményeznek.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Amennyiben az Önkormányzat rendelet-alkotási kötelezettségének nem tesz eleget, mulasztásos törvénysértést követ el.

A Mőtv. 111/A. §-a szerint ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, **a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet-tervezet elfogadása esetén várhatóan az új szabályok alkalmazása az eddigi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

Ósi, 2019. február 15.



Kotz László

Kotz László
polgármester

**Ósi Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2019. (III....) önkormányzati rendelet-tervezete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

Ósi 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. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya Ósi Község Önkormányzata Képviselő-testületére és annak szerveire, az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervekre, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiségekkel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

(2) Ezen rendelet meghatározza az Önkormányzat és a felügyelete alatt álló költségvetési szervek kötelező és önként vállalt feladatának ellátásához szükséges bevételeket és kiadásokat, figyelemmel a 2019. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

2. §

(1) A Képviselő-testület a költségvetési címrendet 2019. évre a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Ósi Község Önkormányzata kiadási címrendjében önálló címet képviselnek:

- a) Ósi Község Önkormányzata,
- b) az Ósi Polgármesteri Hivatal, és
- c) a Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 509.748 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételi és kiadási főösszeg mérlegszerű bemutatását - előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1-4. mellékletek tartalmazzák.

4. §

(1) A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetési bevételen belül az Önkormányzat

- a) működési költségvetési bevételét 224.271 eFt-ban,
- b) felhalmozási bevételét 80.000 eFt-ban,
- c) finanszírozási bevételét 205.477 eFt-ban állapítja meg.

(2) A működési és felhalmozási célú bevételi előirányzatokat – részletes kimutatásban – költségvetési szervenként és összesen az 5. melléklet tartalmazza.

5. §

- (1) A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetési kiadáson belül az Önkormányzat működési költségvetési kiadását 266.916 eFt-ban határozza meg.
- (2) A működési költségvetési kiadásokon belül
- a) személyi juttatás kiadás 136.421 eFt,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 26.076 eFt;
 - c) dologi jellegű kiadások 94.402 eFt,
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai 4.124 eFt,
 - e) egyéb működési kiadások 0 eFt,
 - f) működési célú kiadások államháztartáson belülre 3.616 eFt és
 - g) működési célú kiadások államháztartáson kívülre 2.000 eFt összegben kerül meghatározásra.
- (3) A tartalékok összege 35.451 eFt, melyből általános tartalék 277 eFt, működési célú céltartalék 0 eFt, felhalmozási célú céltartalék 35.174 eFt.
- (4) A felhalmozási költségvetési kiadások összege 103.217 eFt.
- (5) A finanszírozási kiadások összege 139.615 eFt.
- (6) A Képviselő-testület a költségvetés 2019. évi hiányát 0 eFt-ban állapítja meg.
- (7) A működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatokat – részletes kimutatásban – költségvetési szervenként és összesen a 6. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak célonkénti részletes kimutatását a 7. melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímenek kapott pénzeszközök kimutatását a Képviselő-testület a 8. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (10) Az Önkormányzat költségvetési kiadásainak kormányzati funkciók szerinti megoszlását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (11) A Képviselő-testület által a kiadások között megállapított céltartalék a rendelet 10. mellékletében kerül kimutatásra.
- (12) A Képviselő-testület által megállapított általános tartalék összege a rendelet 11. mellékletében kerül kimutatásra.

6. §

- (1) A Képviselő-testület a személyi juttatás és hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásait megalapozó, költségvetési szervek engedélyezett létszámát és az egyes költségvetési szerveknél foglalkoztatható közfoglalkoztatottak létszámát a 12. mellékletben állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét havi bontásban a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a rendelet 14. melléklete tartalmazza.

(4) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően – az Önkormányzat költségvetési évet követő három évben tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a rendelet 15. melléklete tartalmazza. Hitelállománnyal az Önkormányzat jelenleg nem rendelkezik.

(5) Az Önkormányzatnak több éves kihatással járó döntésből származó kötelezettsége

- a) az EFOP-1.5.2-16-2017-00010 „Humán szolgáltatások fejlesztése Várpalota térségében” projekt, melynek vonatkozásában a rendelet 16. melléklete tartalmazza évekre lebontva az Önkormányzat több éves kihatással járó kiadási, bevételi előirányzatait;
- b) a TOP -1.4.1-16-VE1-2017-00023 "A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével" projekt, melynek vonatkozásában rendelet 17. melléklete tartalmazza évekre lebontva az Önkormányzat több éves kihatással járó kiadási, bevételi előirányzatait.

3. A költségvetési szervek gazdálkodása, előirányzatok megváltoztatása

7. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A gazdálkodás részletes szabályait a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével az önkormányzat gazdálkodás vitelét meghatározó részletes szabályzatai tartalmazzák.

(3) A költségvetési szervek ezen rendelettel felhatalmazást kapnak a bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére, azok a részükre jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni. A gazdálkodás részletes szabályait a költségvetési szervek szabályzatai tartalmazzák.

(4) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a tervezett bevételek alapfeladatok sérelme nélküli beszedéséért a szerv vezetője a felelős.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelnek az intézmény saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Kötelesek feladataik ellátásáról, munkafolyamataik megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy abból kötelezően ellátandó feladataikat maradéktalanul teljesíteni tudják, biztosítsák a költségvetésben megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(6) Az intézmények rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. Az Önkormányzat előirányzatai felett - a külön jogszabályban meghatározott eltérésekkel – az előirányzat-felhasználási jogkört a Polgármester gyakorolja.

(7) A költségvetési szervek számára a jóváhagyott kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok főösszegei kötöttek. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

8. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (2) A képviselő-testület, a jegyző által történő előkészítés után, a polgármester előterjesztése alapján - az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról.
- (3) Amennyiben év közben az Országgyűlés az önkormányzatot érintő előirányzatot zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően a jegyző haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.
- (4) A feladat elmaradásából származó megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (5) A Polgármesteri Hivatal az évközi előirányzat-módosításokról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

4. A biztonságos gazdálkodás érdekében alkalmazandó szabályok**9. §**

- (1) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal a költségvetés végrehajtása során folyamatosan egyeztetéseket folytasson, vizsgálja felül az előirányzott kiadások jogosságát és mértékét.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a költségvetési előirányzatok 10 %-áig az Önkormányzat tényleges bevételének függvényében visszatartással éljen az átmeneti finanszírozási hiány megakadályozása érdekében.

10. §

Az Önkormányzat intézményei kizárólag az alapító okiratuk szerinti tevékenységi körbe tartozó pályázatokat nyújthatnak be. A pályázatok fedezet nélküli kötelezettségvállalást nem eredményezhetnek, az alapfeladat ellátásának biztonságát nem veszélyeztethetik. A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

5. Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos külön előírások**11. §**

- (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám-és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízással, tiszteletdíjas foglalkoztatás) összességében a költségvetésben meghatározott személyi juttatás előirányzat nem léphető túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, vagy maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde vezetőjét a 2019. évi közfoglalkoztatási pályázatok benyújtására.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12. §

(1) A költségvetés végrehajtását az éves ellenőrzési tervben foglaltak szerint a Várpalota Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőre végzi. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Polgármester a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésével egyidejűleg tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A jegyző köteles gondoskodni valamennyi költségvetési szerv tekintetében a belső kontrolltevékenységek, FEUVE rendszer és a belső ellenőrzés megszervezéséről és működtetéséről.

7. Biztosítás

13. §

A Polgármesteri Hivatal az Önkormányzat vagyontárgyaira teljes körű biztosításokat, egyes tevékenységekre felelősségbiztosítást köt, intézményei kizárólag a Polgármesteri Hivatal előzetes tájékoztatását követően köthetnek biztosításokat.

8. Pénzgazdálkodás

14. §

(1) Ősi Község Önkormányzata a költségvetési elszámolási fizetési számláját és a kapcsolódó alszámlákat a Raiffeisen Bank Zrt-nél vezeti.

(2) Ősi Község Önkormányzata az ötven millió forintot meghaladó összegű uniós támogatások fizetési számláit a Magyar Államkincstárnál vezeti.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az átmenetileg szabad pénzeszközök pénzügyi betétként való lekötésére.

9. A 2019. évi önkormányzati költségvetést megalapozó egyéb rendelkezések

15. §

(1) Ősi Község Önkormányzata az egyes pénzbeli és természetbeni szociális ellátások megállapítását megalapozó helyben szokásos legolcsóbb temetés költségét 2019. évre 120.000,- Ft-ban határozza meg.

- (2) Ósi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzati képviselők tiszteletdíjának alapidóját 2019. évre 60.240,- Ft-ban határozza meg.
- (3) Ósi község területén az ivóvízhálózatra csatlakozáshoz hozzájárulást nem kell fizetni.
- (4) Ósi község területén a szennyvízhálózatra csatlakozáshoz új csatlakozási pont kiépítése esetében hozzájárulást nem kell fizetni.

10. Záró rendelkezések

16. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő nap lép hatályba, de rendelkezéseit 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

Ósi, 2019. március

Kotzó László
polgármester

Andrásiné Marton Mónika
jegyző

42.	V. Véglegesen átvett pénzeszközök	15 275	15 171		104	104		
43.	<i>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>	<i>15 275</i>	<i>15 171</i>		<i>104</i>	<i>104</i>		
44.	Központ kgtvetési szervtől, fejezeti kezelési ei-től	550	550					
45.	Nemzeti Egészségbizt. Alapkezelőtől átvett pe.	5 047	5 047					
46.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pe.	9 678	9 574		104	104		
47.	Többcélú kistérségi társulástól							
48.	Helyi önkorm-tól és kgtvetési szerveiktől							
49.	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>							
50.	Nemzeti Egészségbizt. Alapkezelőtől átvett pe.							
51.	EU támogatás, EU-s programokra							
52.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz							
53.	Központi kvi szervtől, fejezeti kezelési ei-től							
54.	<i>Működési célú támogatások államháztartáson kívülről</i>							
55.	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről</i>							
56.	VI. Finanszírozási bevételek	205 477	78 951	50 088	76 438	19 814	49 424	7 200
57.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	10 000	10 000		0			
58.	Irányító szervtől kapott támogatás (intézményfinanszírozás)	123 954		48 986	74 968	19 814	47 954	7 200
59.	<i>Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele</i>	71 523	68 951	1 102	1 470	0	1 470	
60.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	53 706	51 134	1 102	1 470		1 470	
61.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	17 817	17 817		0			
62.	ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	509 748	374 841	50 106	84 801	28 177	49 424	7 200

KIADÁSOK

1.	A Jegycímek	B 2019.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	C 2019. eredeti ei. Önkormányzat	D 2019. eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	E 2019. eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	G Gólyafészek Óvoda			H
						F Konyha	Óvoda	Mini bölcsőde	
2.	I. Működési kiadások	266 639	132 537	49 506	84 596	27 972	49 424	7 200	
3.	Személyi juttatások	136 421	50 125	34 552	51 744	8 118	38 130	5 496	
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 076	9 200	6 708	10 168	1 618	7 465	1 085	
5.	Dologi kiadások	94 402	63 472	8 246	22 684	18 236	3 829	619	
6.	Működési célú pénzmaradvány átadás								
7.	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	3 616	3 616						
8.	Működési célú kiadás államháztartáson kívülre	2 000	2 000						
9.	EU támogatásból származó kiadások								
10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 124	4 124						
11.	Különféle költségvetési befizetések								
12.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások	68 043	67 238	600	205	205	0	0	
13.	Beruházás	66 602	66 002	600					
14.	Felújítás	1 441	1 236		205	205			
15.	Felhalmozási célú támogatásértéktű kiadás								
16.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre								
17.	Pénzügyi befektetések kiadásai								
18.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás								
19.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai								
20.	III. Tartalékok	35 451	35 451	0	0	0	0		
21.	Általános tartalék	277	277		0				
22.	Céltartalék, beruházási tartalék	35 174	35 174		0				
23.	IV. Finanszírozási kiadások	139 615	139 615	0					
24.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	15 661	15 661						
25.	Hitelek, kölcsönök törlesztése								
26.	Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (intézményfinanszírozás)	123 954	123 954						
27.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	509 748	374 841	50 106	84 801	28 177	49 424	7 200	

7. melléklet a /2019. (.) önkorm.rendelethez

Ósi Község Önkormányzata - 2019 év

Felhalmozási kiadások

	A	B
1.	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2.	Beruházás	eFt
3.	Polgármesteri Hivatal tárgyi eszköz beszerzés	600 011130
4.	Önkormányzati: Telefonkészülék, külső winchester	22 011130
5.	Tárgyi eszköz vásárlás könyvtári, közművelődési feladatokhoz	78 082042, 082091
6.	Ósi, Béke u. 15/A. előtti oszlopra lámpatest vásárlása, felszerelése	70 064010
7.	Játszótéri ivókúthoz vízhálózat kiépítése	300 066010
8.	EFOP-1.5.2-16-2017-00010 "Humán szolgáltatások fejlesztése Várpalota térségében" című projekt keretében vásárolt eszközök	5 039 107080
9.	"Játszótér bővítése több korosztály szabadidős és mozgásigényének biztosítása, a családok kikapcsolódása érdekében" pályázat kiadásai	7 170 041140
10.	TOP-1.4.1 Bölcsőde építés kiadásai	51 464 104031
11.	Ósi, Iskola u. 10. ingatlan villámvédelmi berendezés kiépítése	1 109 091140
12.	Ravatalozó bútorzata	750
13.	Beruházás összesen:	66 602

14.	Felújítás	eFt
15.	Önkormányzati ingatlanok felújítása	714 066020
16.	Gólyafészek Óvoda világítás, ablakszellőző beépítés	205 096015
17.	Kossuth L.u.34. Művelődési Ház vízvezetékek szigetelése	522 082091
18.	Felújítás összesen	1 441
19.	Felhalmozási kiadás összesen	68 043

Ósi Község Önkormányzata - 2019 év
A helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása

A	B	C
M e g n e v e z é s		2019. évi eredeti előirányzat (Ft)
1.	I. <i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (2+4+9+10+11+12)</i>	67 988 262
2.	1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	28 121 200
3.	1.aa) Önkormányzati hivatal működésének támogatása	28 121 200
4.	1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen (5+6+7+8)	11 767 074
5.	1.ba) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 283 830
6.	1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	3 904 000
7.	1.bc) Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	1 545 324
8.	1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	2 033 920
9.	1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	6 000 000
10.	1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	12 750
11.	1.f) Kiegészítés	21 114 838
12.	I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	972 400
13.	II. <i>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (14+15+16+17)</i>	48 782 033
14.	1.(1) Óvodapedagógusok elismert létszáma után járó támogatás	31 766 233
15.	1.(2) Óvodapedagógusok nevelő munkáját közz.segítők száma után járó támogatás	8 820 000
16.	2.(1) Óvodaműködtetési támogatás - napi nyitvatartás eléri a nyolc órát	7 402 400
17.	4.a Alapfokú végzettségű Ped.II.kategóriába sorolt óvodaped.kieg.tám.	793 400
18.	III. <i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása (22+23+24)</i>	38 944 157
19.	2. A települési Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	11 510 000
20.	3.c (1) Szociális étkeztetés	3 100 160
21.	5. Gyermekéktetés támogatása (22+23+24)	17 133 997
22.	5.aa) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	9 443 000
23.	5.ab) Gyermekéktetés üzemeltetési támogatása	7 570 727
24.	5.b) A rászoruló gyermekek szüneti étkeztetésének támogatása	120 270
25.	6. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása (26+27)	7 200 000
26.	6.a) A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	5 986 000
27.	6.b) Bölcsődei üzemeltetési támogatás	1 214 000
28.	IV. <i>A települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	2 504 700
29.	IV.1.d) Nyilvános könyvtári ellátás és közművelődési feladatok támogatása	2 504 700
30.	2019. évi költségvetési törvény 2.számú melléklete alapján járó támogatás összesen (1+13+18+28)	158 219 152
31.	"Kiegészítő bérendezési alap támogatás"	4 912 000
32.	TOP-1.4.1-16-VE1-2017-00023 projekt - Kötelező bölcsődei ellátás biztosítása Ósi községben	80 000 000
33.	Állami támogatás összesen	243 131 152

Ósi Község Önkormányzata - 2019 év

Céltartalék (eFt)

	A	B
1.	Megnevezés	Eredeti előirányzat
2.	Viziközmű használati díj bevétel, viziközmű -fejlesztés finanszírozására történő felhasználása	1 027
3.	Várpalotai Szennyvíztisztító Telep beruh. Ósit terhelő összeg	2 317
4.	Ósi Sportközpont berendezési tárgyainak, sporteszközeinek vásárlása	2 163
5.	TOP-1.4.1 Bölcsőde építési projekt 2020. évi kiadásai	26 667
6.	Bölcsőde épület kivitelezési munkálatainak kiadásai	2 000
7.	Viziközmű fejlesztési pályázat el nem számolható költségeinek fedezete	1 000
8.	Összesen	35 174

Ósi Község Önkormányzata - 2019 év

Általános tartalék

	A	B
1.	Megnevezés	2019. év eredeti előirányzat (eFt)
2.	Általános tartalék	277
3.	Összesen	277

Előirányzat felhasználási terv /havi bontásban/ Kiadások- Bevételek 2019. év

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés/hó	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen	
1. Személyi juttatások	11 368	11 368	11 369	11 368	11 369	11 368	11 369	11 368	11 369	11 368	11 369	11 368	136 421	
2. Szociális hj. adó, munkaadókat terhelő járulékok	2 173	2 173	2 173	2 173	2 173	2 173	2 173	2 173	2 173	2 173	2 173	2 173	26 076	
3. Dologi kiadások	7 866	7 867	7 866	7 867	7 866	7 867	7 866	7 867	7 866	7 867	7 870	7 867	94 402	
4. Elátottak pénzbeli, természetbeni juttatása	182	182	182	1 238	182	182	182	457	182	182	592	381	4 124	
5. Egyéb kiadások													0	
6. Működési célú kiadások államháztartáson belülről	249	285	584	114	414	286	166	166	391	206	591	164	3 616	
7. Működési célú kiadások államháztartáson kívülről					2000								2 000	
8. EU támogatásból származó kiadások													0	
9. Általános tartalék, Céltartalék													35 451	
10. Felhalmozási kiadások	160	215	7470	1359	200	600	522	5289	51634			594	68 043	
11. ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése	6494	833	833	833	833	833	833	834	834	834	834	833	15 661	
12. Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	10 329	10 330	10 329	10 330	10 329	10 330	10 329	10 330	10 329	10 330	10 329	10 330	123 954	
13. Költségvetési kiadások összesen	38 821	33 253	40 806	35 282	35 366	33 639	33 440	38 484	84 778	32 960	33 758	69 161	509 748	

A		B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés/hó	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen	
15. Intézményi működési bevételek	1 438	1 439	1 438	1 439	1 438	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	1 439	17 265	
16. Közhatalmi bevétel			14 300						14 300				28 600	
17. Önkormányzat állami támogatása	18986	12657	97 570	12657	12658	12657	12658	12657	12658	12657	12658	12658	243 131	
18. Előző évi visszatérülések													0	
19. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1227	1227	1227	1227	1227	1227	1227	1502	1227	1227	1502	1228	15 275	
20. Működési célú támogatások államháztartáson kívülről													0	
21. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0	
22. EU támogatásból származó működési bevétel													0	
23. Előző évi pénznaradvány igénybevétele	11 920	11 921	11 920	11 921	11 920	11 921	11 921						71 523	
24. ÁHT-n belüli megelőlegezés	833	833	833	833	833	833	833	834	834	834	834	833	10 000	
25. Irányító szervtől kapott támogatás	10 329	10 330	10 329	10 330	10 329	10 330	10 329	10 330	10 329	10 330	10 329	10 330	123 954	
26. Költségvetési bevételek összesen	44 733	38 407	137 617	38 407	38 405	38 407	26 486	26 762	40 787	26 487	26 762	26 488	509 748	

Kimutatás a közvetett támogatásokról - 2019 év

	A	B
1.	Megnevezés	Összeg (eFt)
2.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	
3.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	
4.	A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként:	
5.	- magánszemélyek kommunális adója: 15 fő	210
6.	- helyi iparűzési adó: 2 vállalkozás	270
7.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	
8.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedés összege	
9.	ÖSSZESEN	480

Áht. 29/A. §. szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

	A	B	C	D
1.	Megnevezés	2020. év	2021. év	2022. év
2.	Saját bevételek összege (eFt)	27 541	27 541	27 541
3.	Saját bevételek 50 %-a (eFt)	13 770	13 770	13 770
4.	Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség (eFt)	0	0	0

EFOP -1.5.2-16 "Humán szolgáltatások fejlesztése Várpalota térségében" projekt költségvetése (eFt)

Projektazonosító: EFOP-1.5.2-16-2017-00010

	A	B	C	D
1.	Kiadások	Felhasználás 2018. évben	2019. év	Kiadások összesen
2.	Személyi juttatások	3248	6 352	9600
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	607	1 505	2112
4.	Dologi kiadások		32 888	32888
5.	Felhalmozási kiadások	4 913	5 040	9953
6.	- beruházás		4 953	4953
7.	- felújítás	4913	87	87
8.	Összesen	8 768	45 785	54553

9.	Bevételek	2018. év
10.	Uniós forrásból származó állami támogatás	54 553

TOP -1.4.1-16 "A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével" projekt költségvetése (eFt)

Projektazonosító: TOP-1.4.1-16-VE1-2017-00023

	A	B	C	D
1.	Kiadások	2019. év	2020. év	Összes költség
2.	Személyi juttatások	820	820	1 640
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	180	180	360
4.	Dologi kiadások	869	50	919
5.	Felhalmozási kiadások	51 464	25 617	77 081
6.	- beruházás	51 464	25 617	77 081
7.	- felújítás	0		0
8.	Céltartalék (2020. év kiadásai)			0
9.	Összesen	53 333	26 667	80 000

10.	Bevételek	2019. év
11.	Uniós forrásból származó állami támogatás	80 000