



Ostoros Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
3326 Ostoros, Hősök tere 4.

Előterjesztés 2021. február 12-én

Előterjesztés tárgya: .../2021. (II....) önkormányzati rendelet az Önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évi költségvetéséről

Előterjesztést előkészítette: Böjt László polgármester, Vasas Ágostonné jegyző, Stemler Edit gazdálkodási csoportvezető

Véleményezi:
Humánerőforrás Bizottság
Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság
Képviselő-testület

Egyeztetve:

Böjt László polgármester

Vasas Ágostonné jegyző

Stemler Edit gazdálkodási csoportvezető

Tárgy: Rendelet-tervezet az önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évi költségvetésről

Ostoros Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

H e l y b e n

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdésében biztosított jogköröm alapján terjesztem be az Önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelet-tervezetét és annak indokolását.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényt. A törvény 2. sz. melléklete a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását, a 3. sz. melléklet a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak területét, mértékét határozza meg.

2021. évben az önkormányzatok finanszírozása alapjaiban nem tér el a 2020-ban alkalmazott feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszertől, mely négy fő területre összpontosít: az általános működtetés, köznevelési (óvodához) kapcsolódó támogatás, a szociális és gyermekjóléti, valamint a kulturális feladatok támogatása.

Egyes önkormányzati feladatok ellátásához a központi költségvetés 2021. évben általános működési támogatásként is hozzájárul, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez használható fel a támogatás.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágszálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- gyermekjóléti szolgáltatások és bölcsődei ellátás;

- szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- hulladékgazdálkodás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az Áht. rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó szabályokat, a költségvetési rendelet kötelező elemeit, ennek megfelelően került a költségvetés összeállításra.

A kötelező feladatok finanszírozása a legtöbb előírt feladathoz nem hajtható végre saját forrás hozzárendelése nélkül, emiatt a településen önként vállalt feladattal az induló költségvetés nem tervez.

A központi és egyéb bevételeket, valamint a kiadásokat az 1. melléklet részletezi.

Nőtt a legtöbb feladathoz kapcsolódó fajlagos támogatási összeg.

A helyi önkormányzat működésének **általános támogatása**: 106.798.203 Ft (a 2020-as támogatás 104.500.758 Ft volt).

E bevételből finanszírozható az önkormányzati hivatal működtetése, a kötelező településüzemeltetési feladatok, a zöldfelület-gazdálkodás, a közvilágítás, köztemető és közútkezelés, hulladékgazdálkodás, város- és községgazdálkodás, víztermelés, katasztrófavédelem, állategészségügy stb.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok kötelező feladata az **óvodai ellátás**, - a jogszabályi előírásokhoz alkalmazkodva a költségvetés bértámogatást biztosít az óvodapedagógusok illetményéhez – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, és bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez. Figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. Emellett 2021. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

Az óvoda működtetéséhez kapott támogatás 48.124.400 Ft, (2020. évben a teljesítés 51.447.870 Ft volt). A fajlagos támogatási összegek növekedésének hatását a csökkenő gyermeklétszám várhatóan év közben csökkenteni fogja.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatásában szerepel **bölcsőde működtetésére és a bölcsődei gyermekétkeztetés** támogatása.

A mini bölcsőde támogatása 10.650.000 Ft étkeztetés nélkül. Az önkormányzati kiegészítés mintegy 3,5 millió forint, melyet csökkent a gyermekétkeztetésért kapott támogatás és a saját bevétel.

Az önkormányzatok **szociális, gyermekjóléti és étkeztetési** feladataihoz kapott támogatás összesen 49.736.429 Ft, (2020. évben 48.369.679 Ft volt), a növekedés a fajlagos támogatási összegek növekedéséből adódik.

Továbbra is önkormányzati feladat az óvodai és iskolai gyermekétkeztetés, amelynek egyes kiadásaihoz kötött felhasználású támogatást kapnak a települési önkormányzatok. A gyermekétkezés finanszírozási rendszere átalakult, nem a szociálisan érintett gyermekekre korlátozódik, hanem a működéshez köthető kiadásokat finanszírozza. A törvénymódosításnak köszönhetően 2015. szeptember 1-től jelentősen megnőtt az ingyenesen étkező gyermekek száma.

A gyermekétkeztetéshez nyújtott támogatás az önkormányzattól és az intézményektől naprakész nyilvántartást követel mind bevételi mind kiadási oldalon. A gyermekétkeztetéshez kapott támogatás összege az idén bölcsődéhez, óvodához és iskolához összesen: 17.436.493 Ft.

Szociális területen 2016. január 1-jétől család és gyermekjóléti központot kell működtetni és a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó településen is biztosítani kell a szolgáltatást. A családsegítés csak gyermekjóléti szolgáltatással integráltan –egy szervezeti és szakmai egységben –működhet. 4.100.000 forinttal támogatja e feladatokat a központi költségvetés.

A szociálisan hátrányos helyzetűek támogatására, szociális segítésére a helyi támogatási formák kisebb mértékű módosítására került sor 2020. január 1-jei hatállyal, de 2015. évben kialakított rendszer megőrzését és az erre fordítható kiadások szintjének megtartását javasoljuk.

Hozzájárulás pénzbeli és szociális ellátásokhoz” jogcímen a települési támogatáshoz, illetve a szociális alapellátás működtetéséhez felhasználható központi támogatást kap az Önkormányzat. A finanszírozás feladatmutatók alapján történik, de a házi segítségnyújtás támogatása jelentősen átalakult 2017. évtől kezdődően. Önkormányzati kiegészítés nélkül ezek a feladatok sem láthatók el. Kapott támogatás az Alapszolgáltatási Központ kötelező feladataihoz (család- és gyermekjóléti feladat, szociális étkeztetés, házi gondozás és segítés, időskorúak nappali

ellátása) összesen 12.677.600 Ft. Saját bevétel: 6.600.000 Ft, összesen 19.277.600 Ft. Az önkormányzati kiegészítés az Alapszolgáltatási Központ működtetéséhez: 8.210.842 Ft.

A közművelődési tevékenység biztosítása már törvényben nevesített kötelező feladat, melyet a közművelődési támogatásból kell finanszírozni. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatásához – ezen belül a nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok ellátásához – a központi költségvetés 6.054.300 Ft összegben biztosít támogatást, önkormányzati kiegészítés 5.511.982 Ft. 2018. január 1-jétől kinevezett művelődésszervező került alkalmazásra, továbbá itt kerültek tervezésre 2021. évre a lemhenyi delegáció utaztatása és a Rozé fesztivál megrendezésének költségei, bár ennek lehetőségei még korlátozottak.

Az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A helyi adóbevételek tervezett összege 36.340.000 Ft, amely a tavalyi tervszámokhoz viszonyítva jelentős csökkenést mutat. A gépjármű adó elvétele és az iparüzési adó csökkentése miatt legalább 19 millió forint bevételkiesése keletkezik az Önkormányzatnak (gépjárműadó – 10.000 000, IPA -9.000 000.- Ft)

A Magyar Közlönyben megjelent 639/2020.(XII.22.) Korm. rendelet rendelkezései szerint a 2021. évben kieső iparüzési adóbevételek összegével megegyező összegű központi költségvetési támogatásra lesznek jogosultak a 25000 főnél kisebb lakosságszámú települések. A támogatást várhatóan két egyenlő részletben, legkésőbb 2021. június és 2021 október hónapban kell folyósítani. Ez mintegy 9 millió forint pótlólagos támogatást jelenthet.

A bérigazgatás vonatkozásában a közalkalmazottaknak a törvény alapján járó soros előrelépés, minimálbér, garantált bérminimum, jubileumi jutalom biztosításán kívül 5000.- Ft/hó összegű béren kívüli juttatás került betervezésre. A szociális ágazati összevont pótlékot, illetve a köznevelési béreket a központi költségvetés biztosítja.

A köztisztviselői illetményalap vonatkozásában 2019. január 1-ei hatállyal döntés született az illetményalap 46.380 Ft összegű megállapításáról, melyet a Képviselő-testület előzetes véleményének ismeretében 47/2020. (XII.21.) számú Polgármesteri Határozat hatályban kíván tartani 2021. évre vonatkozóan. Fedezetéül a központi költségvetés által a települési önkormányzati hivatal működési támogatása fajlagos összegének finanszírozotti létszámonként 5.475.000.-Ftra történő emelése biztosítja. A felső- és középfokú köztisztviselők 2002 óta 20 % illetménykiegészítésben részesülnek, melyet a jelentős túlmunka ellentételezésére továbbra is javasolunk. A törvény alapján köztisztviselőknek járó cafeteria keret: bruttó 231.900.- Ft.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak vonatkozásában jelentős bérnövekedést eredményezett a garantált bérminimum 210.600 Ft-ról 219.000 Ft-ra emelkedése.

A költségvetés – figyelembe véve a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait – hitelfelvétellel nem számol.

Az Önkormányzat a kötelező feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani, önként vállalt feladattal az induló költségvetésben nem tervezünk. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak.

A 2021. évben a költségvetési bevételek 58 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra.

Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2021-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

A költségvetés 54.102.715 forint hiányt tartalmaz. A 30.808.199 Ft fejlesztési hiányból 14.999.999 Ft a mini rakodó költsége, beszerzéséhez a pályázati forrás az Önkormányzat számlájára átutalásra került, de csak a zárszámadással válik a 2021. évi költségvetés részévé. Az ezen felül tervezett fejlesztéseket kormányzati funkcióként részletezzük, a tényleges megvalósításról a 2020. évi zárszámadással elfogadott költségvetési maradvány ismeretében lehet dönteni.

A működési hiány 23.294.516 forint, melynek fedezete részben az utólagos IPA kiesést, illetve a garantált bérminimum emelést kompenzáló központi támogatás, ezek hiányában szükséges a 2020. évi költségvetési maradványból a hiány finanszírozása.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az Önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

Az Önkormányzat intézményeiben és a Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatottak létszámkerete a javaslat szerint az alábbiak szerint alakul:

- | | | |
|----------------------------------|------------|--------------------------------------|
| - Önkormányzatnál: | | 5,5 fő, (1 tervezett többletlétszám) |
| - Közös Önkormányzati Hivatalnál | Ostoroson: | 8 fő, |
| | Novajon: | 5 fő |
| - Alapszolgáltatási Központnál: | | 5 fő |
| - Óvodánál és Bölcsődénél: | | 14,5 fő (ebből: bölcsődénél: 2,5 fő) |
| - Összesen: | | 38 fő |

A közfoglalkoztatás kormányzati szintű szándéka nem ismert, így egyelőre közfoglalkoztatotti létszámmal nem számolunk, a jelenlegi finanszírozás szerint 80 %-os állami finanszírozás miatt az önerőhöz összesen 2.000.000.-Ft személyi jellegű előirányzat került beépítésre a tervezetbe.

Az Önkormányzat a kistérségi, a hulladékgazdálkodási társulásban, valamint, az Eger Vidék Kincsei és az Egri Borút Egyesületben továbbra is részt vesz, a tagságért tagdíjat, illetve támogatást fizet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet alapján az előzetes hatásvizsgálat során a szabályozás várható következményei felmérésre kerültek. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

A költségvetési törvény előírásai alapján az Önkormányzat és a költségvetési szervek 2021. évi költségvetési rendelet-tervezetét, valamint az ahhoz kapcsolódó részletes indokolást az alábbiakban terjesztem elő:

Részletes indokolás

1. §-hoz

E szakasz a rendelet hatályát rendezi.

2. §-hoz

Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak előirányzatait, összesített pénzforgalmi mérlegét az 1. 1., kötelező feladatok mérlegét az 1.2., működési célú bevételek és kiadások mérlegét a 2.1., a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 2.2. melléklet mutatja be, illetve a 3-8 és 10. tábla részletezi.

Az összesített mérleg **325.762.086 Ft bevételt és 325.762.086 Ft kiadást** tartalmaz. Az egyensúly úgy teremtődött meg, hogy a fejlesztési és működési hiány a MÁK korrekciójával, illetve a zárszámadás elfogadásával válik kiegyenlítetté.

Bevételek:

A rendelet 1.1. számú melléklete a költségvetési bevételeket forrásonként, a költségvetési kiadásokat jogcímenként, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat részletezi önkormányzati szinten.

Az Önkormányzat működési támogatása 210.713.332 forint lesz.

Novaj a Közös Hivatal kiadásainak finanszírozásához 5.812.739 forinttal fog hozzájárulni.

Adóbevétel 2021-ben várhatóan 36.340.000.- Ft lesz.

Tárgyi eszközök bérbeadásából származó jövedelemként bérleti díjak várható összege szerepel. Ellátási díjként az iskolai és az óvodai étkeztetés bevétele, valamint a szociális ellátások díjai szerepelnek, bölcsődei térítési díjjal a költségvetési tervezet még nem számol.

Kiszámlázott áfaként a fentiek után felszámított áfa, áfa visszatérítésként a gyermekétkeztetés kapcsán várhatóan visszaigényelt áfa szerepel.

Kiadások:

Az Ostoros Alapszolgáltatási Központnál a személyi kiadások növekedését a kötelező átsorolások, továbbá a garantált bérminimum növekedése eredményezte. A dologi kiadásokban is történt növekedés, melyet a vásárolt élelmezés előirányzatának növekedése okozza.

Az Ostorosi Szőlőfűrt Óvoda és Mini Bölcsőde költségeinek növekedését elsősorban a személyi juttatások (garantált bérminimum és minősítések alapján kötelező átsorolás) emelkedése okozza.

Az Ostorosi Közös Önkormányzati Hivatal Ostorost érintő kiadásainak összege 51.528.012 Ft (a 2020. évi várható teljesítés: 52.025.504). A Novajt érintő kiadás 24.853.779 Ft, összesen 76.381.791 Ft.

Az Önkormányzat kiadásait kormányzati funkcióként a 8. számú tájékoztató tábla mutatja be.

Az **önkormányzati jogalkotás** kormányzati funkción kerül megtervezésre a polgármester, a képviselők és bizottsági tagok személyi juttatásai, illetve a képviselő-testülettel összefüggő dologi kiadások. A növekedést az okozza, hogy az eddig a közművelődés kormányzati funkción tervezett és elszámolt 1 fő közalkalmazott bére 2021. évtől itt került megtervezésre.

A **köztemető- fenntartáshoz** 1.375.366 Ft központi támogatást biztosít a központi költségvetés. Kiadási oldalon az előirányzat a dologi kiadásokon kívül tartalmazza a temetőgondnok 4 órás személyi kiadásait is.

Az **önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás** kormányzati funkción kerültek megtervezésre a vagyoni jellegű kiadásokon kívül az Egészségház működésével kapcsolatos költségek.

A **támogatási célú finanszírozási műveletek** technikai funkción az intézményeknek nyújtott tervezett finanszírozás összege szerepel.

Polgári honvédelem szakfeladatra 500.000 Ft került betervezésre a Heves megyei Katasztrófavédelmi Kirendeltség jelzése alapján.

A **közfoglalkoztatás** kormányzati funkción 2.000.000.-Ft került betervezésre, amennyiben nem 100 %-ban kerül finanszírozásra a feladatellátás. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatások év közben kerülnek folyósításra és előirányzatosításra.

Az **állat-egészségügyi** ellátás kormányzati funkción a kötelező feladatellátáshoz 100.000 Ft került betervezésre.

A **közutak és hidak** működési kiadása kormányzati funkción a központi finanszírozásból kapott 6.067.527.- Ft került tervezésre a kátyúzási feladatok ellátására, további 9 millió forint útfelújításra, 3 millió forint járda felújításra és 1 millió forint az árokfelújítás befejezésére. A 13 millió forintnyi fejlesztés a 2020. évi költségvetési maradvány jóváhagyásával, külön képviselő-testületi döntés alapján valósulhat meg.

A **települési hulladékkezelés** kormányzati funkción 1.000.000.- Ft került figyelembevételre a hulladékgazdálkodási problémák megoldására (lomtalanítás, illegális lerakóhelyek kezelése).

A **víztermelés és -kezelés** kormányzati funkció 254.000.- Ft a közkutak, közkifolyók tervezett költségeit tartalmazza.

A **településfejlesztési projektek és támogatásuk** kormányzati funkción szerepel a Magyar Falu Programban megvalósuló mini rakodó beszerzés a támogatás összegével kiadási oldalon is, bevételi oldala a zárszámadás jóváhagyásával teremődik meg.

A **közvilágítás** kormányzati funkción a finanszírozásként kapott 8.352.000 Ft került betervezésre.

A **zöldterület-kezelés** kormányzati funkción kerültek megtervezésre a közterületek téli-nyári tisztántartásával összefüggő dologi kiadások.

A **város- és községgazdálkodás** szakfeladaton további 1 fő karbantartó személyi kiadásai kerültek megtervezésre, illetve a szakfeladathoz kapcsolódó dologi kiadások (mikrobusz, a

térfigyelő rendszer működtetéséhez kapcsolódó oszlop-bérleti díj, áram, a játszóterek éves karbantartási költségei, tájpince költségei) 13.614.450 Ft összegben. Beruházásként egy utánfutó beszerzése került megtervezésre.

A **házi orvos** működéséhez tervezett hozzájárulás összege terv szerint 487.075 forint, amennyiben a korábbi összevont támogatás elszámolása megtörténik.

Diáksport támogatása kormányzati funkción 100.000 forint, és **szabadidősport támogatása** kormányzati funkción 300.000 forint támogatás az Ostorosi Sportegyesület (labdarúgás, tömegsport, karate, íjászat, szakosztályok finanszírozására) és 300.000 Ft dologi kiadás került tervezésre. Továbbá itt szerepel a műfüves pálya fenntartásának költsége.

A **közösségi ház** kormányzati funkcióján került megtervezésre a közművelődési referens személyi kiadásának fele, illetve a közművelődéssel és rendezvényekkel, lemhényi testvértelepülési kapcsolattal kapcsolatos kiadások. A civil szervezetek (Hagyományőrző Klub, Asszonykórus, Vöröskereszt helyi alapszervezete), és a működésükhöz kötődő kiadások is itt kerültek tervezésre 9.808.012 Ft összegben. A közművelődési referens bérének másik fele a **könyvtári szolgáltatások** kormányzati funkción kerül majd elszámolásra. Egy létszám bérköltsége 2021-től az Önkormányzati jogalkotás kormányzati funkción került megtervezésre.

Civil szervezetek működési támogatása kormányzati funkción az Ostorosért Polgárőr Egyesület 250.000 forintos támogatása szerepel, valamint 100.000 forint lett tervezve kisebb polgármesteri hatáskörű támogatások nyújtására, és itt szerepel az Eger Vidék Kincsei Egyesületnek nyújtott támogatás.

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben kormányzati funkción az iskolai vásárolt ételmezés költsége, valamint a térítési díjat kezelő dolgozó megbízási díja szerepel.

Települési támogatás címen 4.000.000 Ft került betervezésre a jóváhagyott települési támogatások fedezeteként szociálisan rászorultak segélyezésére.

3. §-hoz

A költségvetés bevételeit és kiadásait 1-8. számú tájékoztató táblák részletezik.

4. §-hoz

Az Önkormányzat külön költségvetése azokat a kiadásokat veszi számba, amelyeket nem önkormányzati intézmény útján lát el. Az Önkormányzat költségvetési mérlegeit 9.1. sz. mellékletek mutatják be.

Az Áht. 24. §. (4) bekezdés a) pontjának megfelelően az előirányzat-felhasználási tervet a 4. sz. tájékoztató tábla tartalmazza.

Az önkormányzati szakfeladatokon engedélyezett létszám: 5.5 fő,
a közfoglalkoztatottak tervezett létszámkerete: 0 fő

10. §-hoz

Az Áht. 23. § (2) bekezdése h) pontja szerint a polgármester 1.000.000 Ft-ig dönthet forrásfelhasználásról, előirányzatok átcsoportosításáról döntéséről tájékoztatnia kell a képviselő-testületet. A képviselő-testület a szerződések, nyilatkozatok aláírásával a polgármestert ruházza fel. A Stabilitási törvény hatálya alá tartozó adósságot keletkeztető ügylet megkötését a Képviselő-testület nem tervezi, több évre vállalt kötelezettséggel nem rendelkezik.

A költségvetési rendelet megalapozását szolgáló rendeletek (nyersanyag-mértékek, térítési díjak megállapítására vonatkozó rendeletek) hatályban maradnak. A szociálisan rászorultak települési támogatás rendszere önkormányzati rendelettel 2015. évben kialakításra került, melynek felülvizsgálata folyamatos.

11. §-hoz

A képviselők tiszteletdíjára, illetve az Önkormányzati Hivatal köztisztviselőire, a közalkalmazottak béren kívüli juttatására vonatkozó szabályokat e szakasz rendezi.

12. §-hoz

A költségvetést az intézményi alapító okiratokban és az Önkormányzat SZMSZ-ében meghatározott feladatkörök szerint kell végrehajtani, ezért azok módosítását a képviselő-testület elé kell terjeszteni. Áht. szerint kötelező szabályozni a készpénzes kifizetések szabályait.

13. §-hoz

A költségvetési rendelet kihirdetésével az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályozás hatályát veszti, így a költségvetés rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Áht. és az SZMSZ előírásainak eleget téve - a bizottságok által megtárgyalt – a 2021. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezetet tárgyalja meg és az előterjesztésnek megfelelően fogadja el.

Ostoros, 2021. február 12.

Tisztelettel:

Böjt László
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

az Önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évi költségvetéséről szóló .../2021.(II...) önkormányzati rendelet-tervezetéhez (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

- I. Társadalmi hatás:** A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában meghatározott működtetési, üzemeltetési és fejlesztési célok megvalósítását. A rendelet a helyi lakosságot érinti, a helyben élők lakhatási körülményeire, életszínvonalára jelentős hatással van.
- II. Gazdasági hatása:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza, a cél az Önkormányzat fizetőképességének megtartása.
- III. Költségvetési hatása:** meghatározza a költségvetési-gazdálkodási szabályokat.
- IV. Környezeti következményei:** Egyes bevételeket a Környezetvédelmi Alapba kell átcsoportosítani és kizárólag ilyen típusú fejlesztésekhez lehet felhasználni a Környezetvédelmi Program teljesítése érdekében.
- V. Egészségi következményei:** nincs.
- VI. Adminisztratív terheket befolyásoló következményei:** A költségvetési rendeletben foglalt pénzügy,-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat nem jelent.
- VII. A megalkotás szükségessége:** az Möt. és Áht. szerinti kötelező rendeletalkotási tárgy.
- VIII. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** Kötelező rendeletalkotási tárgykör, elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával járhat.
- IX. Az alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** a feltételek biztosítottak.

Ostoros, 2021. február 12.

Vasas Ágostonné
jegyző

Ostoros Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021. (II.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei 2021. évi költségvetéséről

Ostoros Községi Önkormányzat Polgármestere – a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, valamint Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva – figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltakra – a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) az Ostoros Községi Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira,
- b) az Ostorosi Közös Önkormányzati Hivatalra,
- c) az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre (Ostoros Alapszolgáltatási Központ, Ostorosi Szőlőfürdő Óvoda és Mini Bölcsőde).

2. §

- (1) Az Önkormányzat 2021. évi költségvetésének összesített

bevételi főösszegét 325.762.086 Ft-ban
kiadási főösszegét 325.762.086 Ft-ban

állapítja meg.

- (2) A Képviselő-testület a tervezett működési és fejlesztési hiányt, valamint a felújítási feladatokat belső forrásból, a 2020. évi maradványból kívánja finanszírozni. A költségvetésben még nem tervezett egyes fejlesztéseket, felújításokat a zárszámadás jóváhagyásáig fel kell függeszteni.
- (3) Az Önkormányzat, valamint a költségvetési szervek költségvetési maradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a Képviselő-testület a zárszámadás elfogadásával egyidejűleg hagyja jóvá és dönt a szabad maradvány felhasználásáról.
- (4) Az önkormányzati költségvetés összesített pénzforgalmi mérlegét az 1. mellékletek tartalmazzák.
- (5) Az önkormányzati költségvetés a bevételi előirányzatok elmaradása esetére és az előre nem tervezhető fejlesztési és egyéb kiadásokra 2.000.000.- Ft általános, 1.000.000.- Ft céltartalékot képez.
- (6) A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a 2. mellékletek részletezik.
- (7) A Képviselő-testület Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését,

önkormányzati garanciából és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettség vállalását nem tervezi, ezért a 3., 5., 8. melléklet nem tartalmaz adatot.

- (8) Az önkormányzati beruházásokat a 6. melléklet részletezi.
- (9) A felújítási kiadásokat a 7. melléklet tartalmazza.
- (10) A 10. melléklet a 2020. decemberben folyósított 2021-re járó megelőlegezés összegét tartalmazza.

3. §

- (1) A 2019. évi tény, a 2020. évi várható és a 2021. évi terv számadatainak összehasonlítását az 1. tájékoztató tábla mutatja be.
- (2) A több éves kihatással járó döntések számszerűsítése című 2. tájékoztató tábla adatot nem tartalmaz.
- (3) A Képviselő-testület az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Ávr.) meghatározott közvetett támogatásokat rendelettel nem állapított meg, ezért a 3. sz. tájékoztató tábla adatot nem tartalmaz.
- (4) Az Önkormányzat 2021. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 4. tájékoztató tábla részletezi.
- (5) A kapott központi támogatások összegét forintban az 5. tájékoztató tábla mutatja be.
- (6) A céljelleggel juttatott támogatásokról a 6. tájékoztató tábla nyújt információt.
- (7) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait a 7. tájékoztató tábla tartalmazza.
- (8) A kiadásokat kormányzati funkcióként a 8. tájékoztató tábla részletezi, és bemutatja összehasonlításként a 2020. évi várható teljesítési adatokat.

4. §

Az Önkormányzat költségvetési pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzatonként, az Önkormányzatnál foglalkoztatottak engedélyezett létszámát és a közfoglalkoztatottak létszámát a 9.1. mellékletek tartalmazzák.

5. §

- (1) Az Ostorosi Közös Önkormányzati Hivatal pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzatonként, az engedélyezett létszámot, a közfoglalkoztatottak létszámát, a 9.2. mellékletek tartalmazzák
- (2) Az Ostorosi Közös Önkormányzati Hivatal működtetése tárgyában Novaj Község Önkormányzatával finanszírozási megállapodást kell kötni a normatívával nem fedezett kiadások kezelésére.

6. §

Az Ostorosi Szőlőfűrt Óvoda és Mini Bölcsőde pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzatokként, az engedélyezett létszámot a 9.3. mellékletek tartalmazzák.

7. §

Az Ostoros Alapszolgáltatási Központ pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzatokként, az engedélyezett létszámot a 9.4. mellékletek tartalmazzák.

8. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért és a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek működtetéséért az önkormányzat és hivatala esetében a jegyző, a kirendeltség esetében az aljegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős. A belső ellenőrzés működtetéséről, a függetlenség biztosításáról a jegyző az Eger Audit Kft bevonásával gondoskodik.
- (2) A jóváhagyott előirányzatokon belül az átcsoportosítás a Szervezeti és Működési Szabályzat szerint történhet, amely többletkiadással nem járhat.
- (3) A polgármester 2021. december 31-ig dönthet a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról, a költségvetés bevételeinek és kiadásainak módosításáról. Az átcsoportosításokat, illetve az év közben engedélyezett pótelőirányzatokat - a polgármester előterjesztésében - negyedévente a költségvetési rendelet módosításával a Képviselő-testület hagy jóvá.
- (4) Az Áht. 23. § (2) bekezdése h) pontja szerint a polgármester 1.000.000 Ft-ig dönthet forrásfelhasználásról.
- (5) Kiegészítő támogatás igényléséről működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (6) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. E rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (7) A költségvetési szerv vezetője a kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

9. §

- (1) A Képviselő-testület az általános és céltartalékkal való rendelkezés jogát – a jogszabályi előírások betartása mellett - a polgármesterre átruházza.
- (2) A tartalék felhasználásáról a polgármester köteles a Képviselő-testületnek beszámolni.

10. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a képviselő-testületi döntéseknek megfelelő, finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos szerződések, nyilatkozatok aláírására.
- (2) A Képviselő-testület a költségvetés előirányzatainak megalapozásához szükséges rendeleteket elfogadta.

11. §

- (1) A képviselők tiszteletdíját önkormányzati rendelet állapítja meg.
- (2) A köztisztviselői illetményalap mértékét 46.380.-Ft összegben állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a köztisztviselők cafeteria-keretének mértékét a közszolgálati tisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Kttv.) meghatározott minimum értékében határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület - a Kttv. 234. § (3)-(5) bekezdése, valamint a 2012. évi V. tv. 17. §-a alapján - közép- és felsőfokú végzettségű köztisztviselőnek, ügykezelőnek 20 % illetménykiegészítést állapít meg a jelentős túlmunka kompenzálására.
- (5) A Képviselő-testület a közalkalmazottak béren kívüli juttatásának összegét 5000.-Ft/hó béren kívüli juttatást – Széchenyi Pihenő Kártya formájában - állapítja meg.
- (6) A költségvetési szerveknél jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

12. §

- (1) Az éves költségvetés végrehajtását
 - a) az Önkormányzatra vonatkozó Szervezeti és Működési Szabályzatban, valamint az intézmények alapító okiratában előírt és részletezett feladatkörökben,
 - b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 - c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kell biztosítani.
- (2) Az Önkormányzat felhatalmazza a polgármestert, a jegyzőt, valamint a költségvetési szervek vezetőit a 2021. évben előírt bevételek és jóváhagyott kiadások teljesítésére a 2. § (3) bekezdésében foglaltak figyelembevételével.
- (3) Az Önkormányzatnál, valamint a költségvetési szerveknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után költségvetési támogatásként annak visszapótlását. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a kiadási előirányzatokat át kell tekinteni és át kell csoportosítani.
- (4) A kiadások teljesítésekor – figyelemmel az Áht. 85. §-ára – előnyben kell részesíteni a banki átutalással történő fizetési módokat. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak az e rendeletben szabályozott esetekben kerülhet sor.

- (5) Az alábbi esetekben igényelhető készpénz felvétele, illetve készpénzes kifizetés a házipénztárból:
- a) bérjellegű kifizetések
 - aa) közfoglalkoztatottak személyi juttatása,
 - ab) eseti megbízási díj
 - ac) lakossági folyószámlával nem rendelkezők tiszteletdíja, megbízási díja,
 - b) készpénzelőleg,
 - c) belföldi-külföldi kiküldetések útiköltség térítései,
 - d) karbantartással, működtetéssel kapcsolatos kiadások,
 - e) készletbeszerzéssel kapcsolatos kiadások,
 - f) szociális vagy gyermekvédelmi ellátás
 - fa) települési támogatás krízishelyzetben
 - fb) lakossági folyószámlával nem rendelkezők – jogszabályban meghatározott - szociális vagy gyermekvédelmi pénzbeli ellátása,
 - g) egyéb, nem rendszeresen előforduló, céljellegű kisösszegű kifizetések.

13. §

- (1) Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2021. január 1. napjától kell alkalmazni.

Böjt László
polgármester

Vasas Ágostonné
jegyző

A rendelet-tervezet előterjesztésre került:	2021. február 12.
A rendelet elfogadásra került:	2021. február
A rendelet kihirdetésre került:	2021. február

Vasas Ágostonné
jegyző