



Tokod Nagyközség Polgármestere

2531 Tokod, Kossuth Lajos u. 53.
Tel.: +36/33-505-110; Fax: +36/33-505-120
e-mail: polgarmaster@tokod.hu

Előadó: Kolbert Mónika

2. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

**a Képviselő-testület 2019. február 25-i ülésére
az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletéről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv., az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv és Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény rendelkezései alapján készítettük el Tokod Nagyközség Önkormányzatának 2019. évi költségvetési rendelet tervezetét.

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.

A feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.

Bevételek:

Az önkormányzat bevételeit intézményenként a 3. melléklet, kormányzati funkcióként az 5-6-7. melléklet mutatja.

Az állami támogatás (153.708 eFt) összege nőtt az előző évhez képest mind a köznevelési, mind a szociális, mind a kulturális feladatok esetében. Az önkormányzat által kapott állami támogatást részleteiben a rendelettervezet 17. melléklete mutatja.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről (19.786 eFt) soron a védőnői finanszírozást, a fogorvosi finanszírozást és a közfoglalkoztatás finanszírozását terveztük.

A felhalmozási célú támogatások soron (833.734 eFt) a csatorna- (804.234 eFt) és az óvodaberuházáshoz (29.500 eFt) 2019-ban várt állami támogatást terveztük.

A közhatalmi bevételek soron (242.500 eFt) az önkormányzat adóbevételeit terveztük. Emelkedést (20 millió Ft) csak az iparűzési adó tekintetében várunk az előző év eredeti előirányzatához képest, a többi adónemnél a 2018. évi eredeti előirányzatot vettük alapul, illetve egyes adónemek esetében (pl. talajterhelési díj) nem is terveztünk bevételt.

A működési bevételek (17.870 eFt) között a terembérleti és szállásdíjakat, a továbbszámolt víz-, áram-, gáz- és csatornadíjakat, a sírhelybevételt, az étkezési díjbevételt, egyéb bevételeket és kamatbevételeket terveztük.

A felhalmozási bevételek (53.340 eFt) között esetleges ingatlanértékesítéssel számolunk, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök között a Kienle-Spiess Kft által útépítésre befizetendő összeget és a lakosság által a lakásépítési kölcsön törlesztéséből befolyó összeget szerepeltetjük.

Maradványként 530 millió Ft került a rendeletbe. A magas maradványt több tényező okozza. 2017-ben megkaptuk a Tokod-Üveggyári óvoda és a minibölcsőde építésére kapott támogatást, melyből csak részben használtunk fel.

A pontos maradvány összege a zárszámadáskor válik ismertté, továbbá még befolyásolhatja a csatornaberuházásra kapott támogatás is.

Kiadások:

A kiadásokat a 4-11. melléklet mutatja intézményenkénti, kormányzati funkciókénti, illetve kiadásnemenkénti bontásban is.

A személyi juttatások esetében a minimálbér és a garantált bérminimum is változott, valamint a soros előrelépőkkel is számolunk.

A minimálbér 138.000 Ft-ról 149.000 Ft-ra (7,97%-os emelés), a garantált bérminimum pedig 180.500 Ft-ról 195.000 Ft-ra (8,03%-os emelés), a pedagógusok munkáját közvetlenül segítők bére pedig további 10 %-kal emelkedett. A közfoglalkoztatottak bére nem változik. (81.530 Ft)

A költségvetés tervezete 50.000,- Ft-os illetményalappal és 20 %-os illetménykiegészítéssel számol Kttv. előírásai szerint a köztisztviselők esetében.

A költségvetés a béren kívüli juttatásokkal (cafeteria) az alábbiak szerint számol:

- köztisztviselők részére kötelező a juttatás, mértéke a 2018. évi költségvetési törvényben meghatározott 200.000 Ft/fő/év, amely tartalmazza a választott juttatási elem összes közterhét is.
- Közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatottak részére a munkáltató béren kívüli juttatás jogcímén maximum évi 100 ezer forint keretösszegben pénzt adhat a munkavállalójának. A 100 ezer forintos keretösszeg arra az esetre vonatkozik, ha a munkavállaló munkaviszonya egész évben fennáll. Ha a munkavállaló munkaviszonya nem a teljes adóévre terjed ki, akkor a 100 ezer forintnak a munkavállaló által az adott munkáltatónál az adóévben a juttatás alapjául szolgáló jogviszonyban töltött napokkal arányos összeg. 2018-ban készpénzben, havonta 8.000,- Ft-ot kaptak a dolgozók, azonban ennek adózása 2019-ben megemelkedik. Megoldás lehet, hogy a foglalkoztatottak a teljes összeget SZÉP kártyára kapják meg.

A fizetési számlához kapcsolódóan a költségvetési törvény alapján 59.§ (5) bekezdése alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2019. évben is legfeljebb 1000 forint, így ezzel az összeggel számol a költségvetés.

A szociális hozzájárulási adó mértéke 19,5%, majd júliustól 17,5 %-ra csökken. A járulékok között kell elszámolni a munkáltató által fizetett SZJA-t, EHO-t, táppénzt is.

A dologi kiadások (lásd 4.5.6.7. melléklet kormányzati funkcióként és kiemelt előirányzatokként intézményi bontásban is) az előző évhez viszonyítva kerültek tervezésre.

A tervezett beruházásokat tételesen a 8. melléklet mutatja. Itt a már megkezdett, pályázaton nyert beruházásokat soroltuk fel, vagy olyanokat, amelyekre szerződésünk van, illetve igyekeztünk a legfontosabb feladatokat számba venni, de nyilván jóval több megoldandó feladat van mindhárom településrészen. Természetesen, ha év közben pozitív változás következik be a bevételek tekintetében, ez a lista tovább bővíthető. A helyzetet tovább nehezíti az, hogy a kapott támogatások csak egy részét fedezik a kiadásoknak, a különbözetet saját bevételeink terhére kell biztosítanunk.

A felújítások között (9. melléklet) az ÖNO-ban a fürdőszoba felújítását terveztük be.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadási (10. melléklet) csoportban a segélyek kerültek megtervezésre

Az egyéb működési célú támogatások (11. melléklet) a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulásnak szociális alapellátásra, valamint családsegítési és gyermekjóléti feladatokra átadandó forrásokat tartalmazza. A helyi civil szervezetek és egyéb szövetségek, alapítványok támogatására 5.000 eFt-ot irányoz elő a pénzügyi terv. Továbbá itt kell megtervezni a Bursa Hungarica ösztöndíjat is. (1000 eFt)

A költségvetés 36.444 eFt tartalékot tartalmaz, melyből 20.000 eFt általános tartalék, 9374 eFt felhalmozási tartalék, ami a 2017. évi ingatlanértékesítésből befolyó bevétel.

A költségvetésbe egyenlőre nem került beépítésre az államkötvény beváltása, ez még egy tartalékot jelenthet az önkormányzat számára a nem várt kiadások teljesítésére, illetve ha likviditási probléma merülne fel.

Kérem a bizottságokat és a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy konkrét javaslataival segítse egy megalapozott gazdálkodást tartalmazó költségvetési rendelet megalkotását.

Tokod, 2019. február 7.


Tóth Jivadar
polgármester



Tokod Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2019. (.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

Tokod Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi Ellenőrző Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetés

a) bevételi főösszegét	1.331.148 e Ft-ban
ebből: működési célú	442.574 e Ft-ban
felhalmozási célú	888.574 e Ft-ban
b) kiadási főösszegét	1.861.148 e Ft-ban
ebből: működési célú	757.992 e Ft-ban
felhalmozási célú	1.103.156 e Ft-ban
c) hiányát	530.000 e Ft-ban
állapítja meg.	

2. § A hiány finanszírozására az előző évről származó maradvány szolgál.

3. § Az önkormányzat közigazdasági mérleget az *1. melléklet* szemlélteti.

4. § Az önkormányzat bevételeit és kiadásait összevontan működési és felhalmozási bontásban a *2. melléklet* részletezi.

5. § Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2019 évi bevételeit forrásonként a *3. melléklet* mutatja.

6. § A költségvetési kiadások részletezését a *4. melléklet* tartalmazza.

7. § Az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a Mesevár Óvoda 2019 évi költségvetési tervét kormányzati funkciók és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az *5., 6. és 7. melléklet* szemlélteti.

8. § Az önkormányzat és a polgármesteri hivatal beruházási és felújítási kiadásait a *8. valamint a 9. melléklet* tartalmazza.

9. § Az önkormányzat által folyósított 2019 évi ellátások pénzbeli és természetbeni juttatásainak részletezését a *10. melléklet* mutatja.

10. § Az önkormányzat által adott és kapott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatásokat a *11., valamint a 12. melléklet* szemlélteti.

11. § Az önkormányzati költségvetési szervek engedélyezett létszámát a *13. melléklet* részletezi.

12. § Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteit és hiteleit cél szerinti bontásban a 14., valamint a 16. melléklet mutatja.

13. § A maradvány igénybevételét működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 15. melléklet részletezi.

14. § Az önkormányzat feladatainak állami támogatásait a 17. melléklet szemlélteti.

15. § Az önkormányzat támogatással megvalósuló projektjeit a 18. melléklet szemlélteti.

16. § Az önkormányzat tartalékait a 19. melléklet mutatja

17. § Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 20. melléklet tartalmazza.

18. § Az önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét a 21. melléklet részletezi.

19. § Az önkormányzat költségvetési évet követő 3 év tervszámainak mérlegét a 22. melléklet mutatja.

20. § A polgármester a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról 1 millió Ft összeghatárig dönthet.

21. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tóth Tivadar
polgármester

dr. Gál Gabriella
jegyző

A rendeletet kihirdettem.
Tokod, 201

dr. Gál Gabriella
jegyző

Tokod Nagyközség Önkormányzatának 2019. évi költségvetési mérlege (E Ft-ban)

Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat	
Megnevezés	Eredeti	Megnevezés	Eredeti
Állami támogatás	153 708	Személyi juttatások	236 829
Működési célú támogatások (államháztartáson belülről)	28 146		
Vissza nem térítendő támogatások	28 146	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 830
Felhalmozási célú támogatások	833 734		
csatornaberuházás, oviberuházás	833 734		
Közhatalmi bevételek	242 500	Dologi kiadások	411 958
Vagyoni típusú adók	6 500		
Termékek és szolgáltatások	235 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000
Fogyasztási adó			
Készenléti pótlék	500	Egyéb működési kiadások	54 246
Bírság	500	Visszatérítendő támogatások és kölcsönök	
		Egyéb működési célú támogatások (vissza nem térítendő)	17 802
Működési bevételek	18 220	Működési tartalékok	
Áru és készletértékesítés (a döntést követő 3 hónap utáni föld- és ingatlan értékesítés)		- <i>Államos tartalék</i>	36 444
Szolgáltatások ellenértéke	5 000	- <i>Működési tartalék</i>	
Közvetített szolgáltatások ellenértéke		- <i>Működési célú tartalék</i>	
Tulajdonosi bevételek	6 000		
Ellátási díjak	3 350		
AFA bevétel	3 240	Beruházási kiadások	1 104 685
Kamatbevétel	30		
Egyéb bevétel	600		
		Felújítási kiadások	600
Felhalmozási bevételek	1 500		
Ingatlan értékesítés	1 500	Egyéb felhalmozási kiadások	
		Visszatérítendő támogatások és kölcsönök	
Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)		Egyéb felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő)	
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök		Felhalmozási tartalékok	
		- <i>Felhalmozási tartalék</i>	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	53 340		
lakásépítés kölcsön visszatérítése	120		
Felhalmozási célú tám. Vállalkozásoktól	53 220		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 331 148	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 861 148
Költségvetési egyenleg:	-530 000	Hitelőrlesztés	0
Hitelfelvétel megkötött szerződés alapján			
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	530 000		
		Irányító szervi támogatás folyósítása	0
Irányítószervi támogatás folyósítás			
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	530 000	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 861 148	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 861 148

2019. évi működési célú bevételek és kiadások mérlege (E Ft-ban)

Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat	
Megnevezés	Eredeti	Megnevezés	Eredeti
Állami támogatás	153 708	Személyi juttatások	236 829
Működési célú támogatások (államháztartáson belülről)	28 146	Járadékok	49 830
Vissza nem térítendő támogatások	28 146	Dologi kiadások	411 958
Közhatalmi bevételek	242 500	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000
Vagyoni típusú adók	6 500	Egyéb működési kiadás	17 802
Termékek és szolgáltatások	235 000	Visszatérítendő támogatás és kölcsön	
Fogyasztási adó		Egyéb működési célú támogatás (vissza nem térítendő)	17 802
Késedelmi pótlék	500	Működési tartalékok	
Bírság	500	- Általános tartalék	36 444
		- Működési tartalék	
Működési bevételek	18 220	- Működési céltartalék	
Aru- és készletértékesítés			
Szolgáltatások ellenértéke	5 000		
Közzetített szolgáltatások ellenértéke			
Tulajdonosi bevételek	6 000		
Ellátási díjak	3 350		
ÁFA bevétel	3 240		
Kamatbevétel	30		
Egyéb bevétel	600		
Felhalmozási kiadásokra átcsoportosított (-)			
Egyéb működési bevételből			
Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)			
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök			
Költségvetési bevételek összesen:	442 574	Költségvetési kiadások összesen:	755 863
Egvenleg:	-313 289		
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	313 289	Irányítószeri támogatás folyósítása	0
Irányítószeri támogatás			
Finanszírozási bevételek	313 289	Finanszírozási kiadások	0
Mindösszesen:	755 863	Mindösszesen:	755 863

2019. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (E Ft-ban)

Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat	
Megnevezés	Eredeti	Megnevezés	Eredeti
Felhalmozási bevételek	1 500	Beruházás	1 104 685
Ingatlanok értékesítése	1 500	Felújítás	600
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	120	Egyéb felhalmozási kiadás	
lakásépítési kölcsön visszatérítése	120		
Felh.c.tám. Átvétele vállalkozástól (Kienle)	53 220	Visszatérítendő támogatások és kölcsönök	
Felhalmozási célú támogatások	833 734	Egyéb felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő)	
csatornaberuházás	833 734	Felhalmozási tartalékok	
		- Felhalmozási tartalék	
		- Felhalmozási céltartalék	
Költségvetési bevételek összesen:	888 574	Költségvetési kiadások összesen:	1 105 285
Egvenleg:	-216 711		
Hiány finanszírozása belső forrásból:		Hiteltörlesztés	0
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	216 711		
Hiány finanszírozása külső forrásból:			
Hitelfelvétel megkötött szerződés alapján			
Finanszírozási bevételek	216 711	Finanszírozási kiadások	0
Mindösszesen:	1 105 285	Mindösszesen:	1 105 285

Mindösszesen bevételek:

1 861 148 Mindösszesen kiadások:

1 861 148

Tokod Nagyközség Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2019. évi bevételi forrásainként (E Ft-ban)

Bevételek (2000)	Önkormányzat		Polgármesteri Hivatal	Mesevár Óvoda és Minibölcsőde		Összesen
	Eredeti		Eredeti	Eredeti		Eredeti
Állami támogatás	153 708					153 708
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 146					28 146
Vissza nem térítendő támogatások	28 146					28 146
Felhalmozási célú támogatások	833 734					870 255
Közhatalmi bevétel	242 500					242 500
Vagyoni típusú adók						0
Magánszemélyek kommunális adója	6 500					6 500
Termékek és szolgáltatások adói						0
- Inparitási adó	220 000					220 000
- Gépjárműadó	15 000					15 000
- Talajterhelési díj						0
Bírság	500					500
Készenléti pótlék	500					500
Működési bevételek	17 870			350		18 220
Szolgáltatások ellenértéke (csatornadíj, vízdíj, sírhelydíj)	5 000					5 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke						0
Tárgyi eszköz bérbeadásából származó jövedelem	6 000					6 000
Ellátási díjak (isk. és óvodai éltk. térítési díjbevétele)	3 000			350		3 350
ÁFA bevétel	3 240					3 240
Kamatbevétel	30					30
Egyéb bevétel	600					600
Felhalmozási bevételek	1 500					1 500
Ingatlan értékesítés	1 500					1 500
Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)						0
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök (igénylés és visszaérülés)						0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)	53 340					53 340
lakáscélú kölcsön	120					120
felhalm. Célú pénzeszk. Átvétel (Kienle)	53 220					53 220
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	1 330 798		0	350		1 331 148
Hitefelvétel megkötött szerződés alapján						0
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	530 000					530 000
Irányító szervi támogatás						0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN						0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 860 798		0	350		1 861 148

Tokod Nagyl.örség Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek 2019. évi kiadásai
(kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben) E Ft-ban

Kiadások	Önkormányzat		Polgármesteri Hivatal		Mesevár Óvoda és Minibölcsőde		Összesen	
	Eredeti		Eredeti		Eredeti		Eredeti	
Személyi juttatások	80 948		55 596		100 285		236 829	
-ebből köztisztviselők alapilletménye								
-ebből köztisztviselők illetménykiegészítés								
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 966		11 717		21 147		49 830	
Dologi kiadások	370 507		12 557		28 894		411 958	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000						3 000	
Egyéb működési kiadás							0	
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök							0	
Egyéb működési célú támogatások (vissza nem térítendő)	17 802						17 802	
Működési tartalékok							0	
- Általános tartalék	36 444						36 444	
- Működési tartalék							0	
- Működési céltartalék							0	
Beruházás (ÁFA-val)	1 104 231		200		254		1 104 685	
Felújítás (ÁFA-val)	600						600	
Egyéb felhalmozási kiadások							0	
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök							0	
Egyéb felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő)							0	
Felhalmozási tartalékok							0	
- Felhalmozási tartalék							0	
- Felhalmozási céltartalék							0	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 630 498		80 070		150 580		1 861 148	
Hitel törlesztés							0	
Irányító szervi támogatás folyósítása							0	
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN							0	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 630 498		80 070		150 580		1 861 148	

[illegible]

[illegible]

[illegible]

2019. évi beruházási kiadások feladatonként (ÁFA-val)

E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti
Önkormányzat	
Tokod-Üveggyári Óvoda építése (áfa nélkül)	49 565
Minibölcsöde (áfa nélkül)	3 937
Egyházvölgy útépítés	7 940
csatornaberuházás	936 565
Gizella út építése	93 381
Műhely eszközbeszerzések	1 000
Fogorvosi eszközbeszerzések	500
Védőnői eszközbeszerzések	254
Alkotóház eszközbeszerzések	64
Alkotmány utcai ház alapmegerősítés	1 500
Mesevár Óvoda terasz burkolat és járda felújítási munkái	3 424
Mesevár Óvoda vizesblokk felújítás	6 101
Összesen:	1 104 231
Mesevár Óvoda	
eszközbeszerzés	254
Polgármesterei Hivatal	
eszközbeszerzés	200
ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN:	1 104 685

2019. évi felújítási kiadások célonként (ÁFA-val)
E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti
Önkormányzat	
ÖNO fűdőszoba felújítás	600
Mindösszesen	600

**Tokod Nagyközség Önkormányzata által folyósított 2019. évi ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásának részletezése
(E Ft-ban)**

Megnevezés	Eredeti
Települési támogatás	660
Temetési segély	500
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	80
rendkívüli települési támogatás	660
Idősek napi segély	1 100
Önkormányzat által folyósított szociális, gyermekvédelmi ellátások összesen:	3 000

Tokod Nagyközség Önkormányzata által adott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások 2019. évi alakulása

E Ft-ban

Megnevezés	Eredeti
Működési célú támogatások államháztartáson belülre (vissza nem térítendő)	11 658
Társulásnak támogatás (Dorog családsegítő, gyerekjólét, házi segítségnyújtás, szoc.étk)	11 658
Működési célú támogatások államháztartáson kívülre (vissza nem térítendő)	
FATOSZ tagdíj	48
Ister Gránium tandíj	90
Magyar Limes Szövetség	0
Töosz tagdíj	85
Mária út közhasznú egyesület	25
Esztergom és térsége turisztikai E.	101
Duna Gerecse Vidékfejl 100 Ft/lakos	430
Mo-i bányásztelepülések tagdíj	50
fogorvosi ügyelet	120
helyi civil szervezetek tám.	1595
egyéb szervezetek (Peter Cerny, Vakok és gyengénlátók, Medicopter, Vaszary Kolos, stb)	400
Sportegyesület	1200
Polgárőrség	500
Önkéntes tűzoltók	500
Bursa Hungarica	1000
Működési célú támogatások (vissza nem térítendő) összesen:	6 144
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása összesen:	0
Működési célú támogatások (visszatérítendő és vissza nem térítendő) mindösszesen:	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (vissza nem térítendő)	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (vissza nem térítendő)	0
Felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő) összesen:	0
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre visszatérítendő	0
Felhalmozási célú támogatások (visszatérítendő és vissza nem térítendő) mindösszesen:	0
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK (VISSZATÉRÍTENDŐ ÉS VISSZA NEM TÉRÍTENDŐ) MINDÖSSZESEN:	17 802

**2019. évi kapott visszatérítendő és vissza nem térítendő támogatások
és pénzeszköztávtelek alakulása Tokod Nagyközség
Önkormányzatánál
E Ft-ban**

Megnevezés	Eredeti
ÖNKORMÁNYZAT	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (vissza nem térítendő)	19 786
OEP-től fogorvosi és védőnői feladatok finanszírozására	17 786
Óvoda EFOP pályázat	8 360
Munkaügyi Központtól közfoglalkoztatás támogatására	2 000
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (vissza nem térítendő, és visszatérítendő)	
Működési célú támogatások államháztartáson kívülről (vissza nem térítendő)	
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	
Működési célú átvett pénzeszköz államháztartások kívülről (vissza nem térítendő, és visszatérítendő)	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (vissza nem térítendő)	804 234
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
Felhalmozási célú támogatások vállalkozástól	53 220
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	120
Kamatmentes lakossági kölcsön visszafizetése	120
ÉS ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (VISSZATÉRÍTENDŐ ÉS VISSZA	877 360

POLGÁRMESTERII HIVATAL	Eredeti
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (visszatérítendő és vissza nem térítendő)	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (visszatérítendő és vissza nem térítendő)	0
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK ÉS ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (VISSZATÉRÍTENDŐ ÉS VISSZA NEM TÉRÍTENDŐ) MINDÖSSZESEN:	0

MESEVÁR ÓVODA	Eredeti
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (visszatérítendő és vissza nem térítendő)	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (visszatérítendő és vissza nem térítendő)	0
ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK ÉS ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK (VISSZATÉRÍTENDŐ ÉS VISSZA NEM TÉRÍTENDŐ) MINDÖSSZESEN:	0

Önkormányzati költségvetési szervek engedélyezett létszáma

Költségvetési szervek megnevezése	Engedélyezett létszám (fő)
	Eredeti
ÖNKORMÁNYZAT	17,75
polgármester	1,00
Műhely	8,00
Város és községgazdálkodás	1,00
<i>Fogorvos</i>	<i>1,75</i>
Védőnő	2,00
Könyvtár	2,00
Művelődési intézmények	1,00
iskolai étkeztetés	1,00
POLGÁRMESTERI HIVATAL	12,00
MESEVÁR ÓVODA	25,00
Mindösszesen:	54,75

Önkormányzati közfoglalkoztatottak éves létszám-erőirányzata

Megnevezés	Eredeti átlag létszám
	Eredeti
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	10,00
Összesen:	10,00

Adósságot keletkeztető ügyletek

Megnevezés				Mindösszesen
<i>Tartozás 2017.</i>				
törlesztés				
kamat				
<i>Tartozás 2018.</i>				
törlesztés				
kamat				
<i>Tartozás 2019.</i>				
törlesztés				
kamat				
<i>Tartozás 2020.</i>				
törlesztés				
kamat				
<i>Tartozás 2020.</i>				
törlesztés				
kamat				
<i>Tartozás 2021.</i>				
törlesztés				
kamat				
<i>Tartozás 2022.</i>				
törlesztés				
kamat				
<i>Tartozás 2023.</i>				
törlesztés				
kamat				
<i>Tartozás 2024.</i>				
törlesztés				
kamat				

Tokod Nagyközség Önkormányzata nem rendelkezik 2019 évben adósságot keletkeztető ügylettel

Maradvány igénybevétele működési- és felhalmozási cél szerinti tagolásban (E Ft-ban)

Bevétel		Kiadás, melyre a pénzmaradvány fordítódik	
Tokod Nagyközség Önkormányzata	Eredeti Összeg	Város Önkormányzata	Eredeti Összeg
Maradvány	530 000	Működési kiadások	313 289
		Felhalmozási kiadások	216 711
Összesen		Összesen	530 000

Hitel célok szerinti bontásban (E Ft-ban)

Tokod Nagyközség Önkormányzata 2019 évben nem rendelkezik hitellel és nem kíván hitelt felvenni

Cél megnevezése	Eredeti		
	Kiadás	A kiadás forrása	
		Vissza nem térítendő támogatás, saját bevétel	hitelkeret
Mindösszesen:			

**Tokod Nagyközség Önkormányzata 2019. évi költségvetéséhez
a helyi önkormányzatok feladatainak állami támogatásához**

Törvény- javaslat hivatk.sz.	Jogcímek megnevezése	2019. Eredeti előirányzat Ft-ban
2.mell. I.	A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	
I.1.a)	Önkormányzati Hivatal működésének támogatása	33 983 204
I.1.b)	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	
I.1.ba)	A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	
I.1.bb)	Közüvilágítás fenntartásának támogatása	
I.1.bc)	Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	
I.1.bd)	Közüutak fenntartásának támogatása	
I.1.b)	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	
I.1.c)	Egyéb önkormányzati feladat támogatása (adóerő képesség 1 lakosra 40.755 Ft)	
I.1.d)	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	
I.1.e)	Üdülőhelyi feladatok támogatása	
I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	
I.2.	Nem közüművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	
I.6.	Polgármesteri illetmény támogatása	
2.mell. I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	33 983 204
2.mell. II.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	89 386 750
III.2.	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	
III.5.	Gyermekekéktetés támogatása	
III.5.a)	Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	
III.5.b)	Gyermekekéktetés üzemeltetési támogatása	
III.5.c)	A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei éktetésének támogatása	
III.5.	Gyermekekéktetés támogatása összesen	0
III.6.	Szociális ágazati pótlék (2015. évi adatok alapján)	
III.7.	Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez	
2.mell. III.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	25 256 342
IV.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	5 082 000
IV.1.a)	Megyei hatóköri városi múzeumok feladatainak támogatása	
IV.1.d)	Települési önk.nyilvános könyvtári és közüműv. feladatainak támogatása	5 082 000
IV.1.i)	Települési önk. Könyvtári célú érdekeltségnevelő támogatása	
	2. melléklet jogcímeihez: ÁLLAMI TÁMOGATÁS MINDÖSSZESEN	153 708 296

Tokod Nagyközség Önkormányzatának támogatással megvalósuló projektjei (E Ft-ban)*

Projekt neve	Azonosítója	Támogatási szerződés kötés időpontja	Megvalósítás tervezett ideje	Források			Kiadások összesen
				Saját erő, az el nem számolható költségekkel együtt	Önerő-támogatás	állami forrás a támogatási szerződés szerint	
Észak- és Közép-Dunántúli szennyvízelvezelési és-kezelési fejlesztés és 3. (FKDU 3)	KEHOP-2.2.2.-15-2015-00034	2017-05-05	2020-10-13		514 720	1 141 436	1 656 156
A foglalkoztatás és az életminőség javítása családdbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével (mini bölcsőde)	TOP-1.4.1-15-KOI-2016-00019	2017-05-30	2018-12-31	60 000		200 000	260 000
A foglalkoztatás és az életminőség javítása családdbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével (Tü. Óvoda)	TOP-1.4.1-15-KOI-2016-00021	2017-05-31	2018-12-31			19 000	19 000
Kompetenciafejlesztés kulturális programok által Tokodon	EFOP-3.3.2-16-2016-00073	2018-02-01	2019-08-31			25 000	25 000
Mindösszesen:				60 000	514 720	1 385 436	1 960 156

+

Tokod Nagyközség Önkormányzatának 2019. évi tartalékai (E Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti
Óvoda EFOP pályázat tartaléka	203
2017-18 évi ingatlanértékesítésből befolyt összeg tartalékba helyezése	9 374
pályázati céltartalék	6 867
Általános tartalék	20 000
MINDÖSSZESEN:	36 444

20 sz.melléklet a /2019. önkormányzati rendelethez

Tokod Nagyközség Önkormányzata 2019. évi költségvetése
kimutatás az Áht.24.§ (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról

Megnevezés	Jogszábaály	Összesen
500 e Ft adóalap alatti vállalkozók iparűzési adó mentessége	13/2015. (XII.1.) önkormányzati rendelet 5.§ a) pont	158
háziiorvos és védőőő vállalkozó, akinek a a vállalkozásából származó iparűzési adó bevetel alapja a 20 MFt-ot nem haladja meg	13/2015. (XII.1.) önkormányzati rendelet 5.§ b) pont	284
70 éven felüli egyedűőálló magáőszemélyek kommunális adó kedvezménye	13/2015. (XII.1.) önkormányzati rendelet 3.§	711
Összes kedvezmény		1153

Tokod Nagyközség Önkormányzata 2017. évi előirányzatfelhasználási ütemterve

Bevételek	01. hó	02. hó	03. hó	04. hó	05. hó	06. hó	07. hó	08. hó	09. hó	10. hó	11. hó	12. hó	Összesen
Műk. célú tám. áh. bel.	15155	15154	15155	15154	15155	15155	15155	15155	15154	15154	15154	15154	181854
felhalmozási célú támogatá	69478	69478	69478	69478	69478	69478	69478	69478	69478	69478	69477	69477	833734
Közhatalmi bevételek	5000	5000	30000	15000	40000	8500	7000	7000	50000	15000	10000	50000	242500
Működési bevételek	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1500	1600	1620	18220
Felhalmozási bevételek				300		300		300		300		300	1500
Felh. c. tám.						53340							53340
Finanszírozási bevételek	59238	59239	34238	48889	24138	13625	57138	56838	15289	48939	54140	58289	530000
Összesen	150371	150371	150371	150321	150271	161898	150271	150271	151421	150371	150371	194840	1861148

Kiadások	01. hó	02. hó	03. hó	04. hó	05. hó	06. hó	07. hó	08. hó	09. hó	10. hó	11. hó	12. hó	Összesen
Személyi juttatások	18220	18220	18220	18220	18220	27330	18220	18220	18220	18220	18220	27299	236829
Járadékok és szoc.hj.	3833	3833	3833	3833	3833	5750	3833	3833	3833	3833	3833	5750	49830
Dologi kiadások	34962	34962	34962	34962	34962	34962	34962	34962	34962	34962	34962	27376	411958
Ellát.pénzbeni jutt.	200	200	200	150	100	100	100	100	1250	200	200	200	3000
Egyéb működ.célú kiad.	1276	1276	1276	1276	1276	1276	1276	1276	1276	1276	1276	3766	17802
Tartalék												36444	36444
Felújítás						600							600
Beruházások	91880	91880	91880	91880	91880	91880	91880	91880	91880	91880	91880	94005	1104685
Összesen	150371	150371	150371	150321	150271	161898	150271	150271	151421	150371	150371	194840	1861148

Tokod Nagyközség Önkormányzat költségvetési évet követő három év tervszámainak mérlege (E Ft-ban)

Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat						
Megnevezés	2 019	2 020	2 021	2 022	Megnevezés	2019	2020	2021
Állami támogatás					2019			
Működési célú támogatások (államháztartáson belülről)	153 708	156 782	159 918	163 116	Személyi juttatások	236 829	241 566	246 397
	28 146	28 709	29 283	29 869				251 325
Vissza nem térítendő támogatások	28 146	28 709	29 283	29 869	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	49 830	50 827	51 843
Felhalmozási célú támogatások	833 734							52 880
Közhatalmi bevételek	242 500	247 350	252 297	257 343	Dologi kiadások	411 958	420 197	428 601
Vagyoni típusú adók	6 500	6 630	6 763	6 898		3 000	3 060	3 121
Termékek és szolgáltatások	235 000	239 700	244 494	249 384	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Fogyasztási adó								
Készenléti pótlék	500	510	520	531	Egyéb működési kiadások	54 246	55 331	56 438
Bírság	500	510	520	531	Visszatérítendő támogatások és kölcsönök	17 802	18 158	18 521
Működési bevételek	18 220	18 584	18 956	19 335	Egyéb működési célú támogatások (vissza nem térítendő)	36 444	37 173	37 916
Áru és készletértékesítés					- Államháztartás			
Szolgáltatások ellenértéke	5 000	5 100	5 202	5 306	- Működési tartalék			
Közvetített szolgáltatások ellenértéke					- Működési célú tartalék			
Tulajdonosi bevételek	6 000	6 120	6 242	6 367				
Ellátási díjak	3 350	3 417	3 485	3 555	Beruházási kiadások	1 104 685	917 66	93 601
AFA bevétel	3 240	3 305	3 371	3 438				95 474
kamatbevétel	30	31	31	32				
Egyéb bevétel	600	612	624	637	Felújítási kiadások	600		
Felhalmozási bevételek	1 500	1 530	1 561	1 592				
Ingatlan értékesítés	1 500	1 530	1 561	1 592	Egyéb felhalmozási kiadások			
					Visszatérítendő támogatások és kölcsönök			
Működési célú átvett pénzeszközök (államháztartáson kívülről)								
Visszatérítendő támogatások és kölcsönök					Egyéb felhalmozási célú támogatások (vissza nem térítendő)			
					Felhalmozási tartalékok			
					- Felhalmozási tartalék			
					- Felhalmozási célú tartalék			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	53 340	122	125	127				
lakáscépi kölcsön	120	122	125	127				
felhalm. c. pe. Átv. vállalkozástól(Kienle)	53 220							
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 331 148	453 077	462 139	471 382	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	1 861 148	862 746	880 001
								897 602
Költségvetési egyenleg:								
Hitel felvétel megkövetelt szerződés alapján	-530 000	-409 669	-417 862	-426 220	Hitteltörlesztés	0	0	0
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	530 000	409 669	-417 862	-426 220				
Irányító szervi támogatás folyósítás					Irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	530 000	409 669	417 862	426 220	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 861 148	862 746	880 001	897 602	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	1 861 148	862 746	897 602



Ikt. szám: B - 2440/2019

Könyvvizsgálói jelentés

a Tokod Nagyközség Önkormányzata, a 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezetének vizsgálatáról

Készült: A Tokod Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete részére

Tisztelt Képviselő-testület!

Lefolytattuk a Tokod Nagyközség Önkormányzatának, 2019. évi költségvetési rendelet-tervezetének könyvvizsgálatát, amelyet a Tokod Nagyközség Önkormányzata 2019. évi költségvetésének megtárgyalása című, 2019.02.07-i keltezésű, mellékelt előterjesztés tartalmaz és amelyben a **bevételek és a kiadások tervezett főösszege, egyezően 1.861.148 E Ft**, ezen belül a **költségvetési bevételi főösszeg 1.331.148 E Ft**, a **finanszírozási bevételi főösszeg pedig, 530.000 E Ft**.

Megvizsgáltuk a Település 2019. évi költségvetéséről készült előterjesztést és **megállapítottuk, hogy a** jogszerűséget tekintve, mind tartalmi, mind formai szempontok szerint, **megfelel a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló, 2018 évi L törvényben, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv-ben, az államháztartásról szóló, 2011 évi CXCV tv-ben (Áht), a számvitelről szóló, 2000. évi C tv-ben, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló, 2011. évi CXCV. tv-ben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott, 368/2011 (XII.31) számú Korm. rendeletben (Ávr) foglalt követelményeknek.**

Vizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendelettervezete az előterjesztésben részletezett és igazolható feltevésekre és információkra alapozott számítások szerint készült.

A költségvetési rendelettervezet előkészítése az Önkormányzat jegyzőjének feladata és felelőssége, a testületi előterjesztés az Önkormányzat polgármesterének feladatkörébe, a költségvetési rendelet elfogadása pedig, a



önkormányzat kötelező ellátási feladatai közé tartoznak, ezen túl biztosítja az önként vállalt feladatok finanszírozását is.

2. Az előterjesztett, rendelettervezet tartalmaz minden fontos adatot és szabályozást, megfelelően kitér a végrehajtási feladatok meghatározására, a szöveges értékelés pedig szakszerű magyarázatot és információt nyújt az ellátandó feladatokról, a külső és a belső feltételekről, valamint a várható teljesítés kereteiről.

3. A tervezet 8. számú, valamint a 18. számú mellékletben, az előterjesztő, megfelelő részletességgel felsorolja mindazt, a támogatással megvalósuló pályázati projektet, amellyel a 2019 év során számolnia kell a településfejlesztésnek.

A 2019. évi fejlesztési tervszámoknál, a csatorna beruházásra 804.234 E Ft, az óvoda beruházásra pedig, 29.500 E Ft összegű felhalmozási célú bevétel került megtervezésre. A tervezett beruházások költségeit, a rendelet 8. számú melléklete tartalmazza, amely összesen 1.104.685 Ft.

4. A Település 2019 évre tervezett, 1.861.148 E Ft-os bevételi előirányzata, az önálló költségvetési szervenkénti megbontás alapján, az alábbiak szerint került meghatározásra:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bevétel		Összesen
	Működési célú	Felhalmozási célú	
Tokod Nagyközség Önkormányzata	755.513	1.105.285	1.860.798
Tokodi Polgármesteri Hivatal	0	0	0
Mesevár Óvoda és Minibölcso	350	0	350
Település mindösszesen	755.863	1.105.285	1.861.148



Fentiek alapján kijelentjük, hogy az előterjesztett rendelet-tervezet alkalmas a rendeletalkotásra, ennek okán azt, a finanszírozási előirányzatokat is tartalmazó,

1.861.148 E Ft-os

bevételi és kiadási főösszeggel, a T. Képviselő-testület felé, elfogadásra ajánljuk.

Figyelemfelhívás

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési rendelettervezet előterjesztésében foglaltaktól, és ez az eltérés lényeges is lehet, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

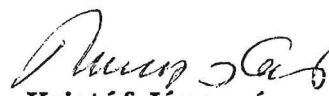
Felhasználás korlátozása

Jelentésünk kizárólag a Tokod Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete tájékoztatására készült, és azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra lehet felhasználni.

Budapest, 2019.02.25

LAW ON CONTO Könyvvizsgáló Zrt.

eng: 001504


Kristóf Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

eng: 001234

LAW on CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
1074 Budapest, Rákóczi u. 68. I/9.

Melléklet: 2 oldal Tokod Nagyközség 2019. évi, jogcím szerinti, intézményenkénti költségvetési mérlege.

**Kimutatás Tokod Nagyközség Önkormányzata és intézményei,
2019. évi eredeti költségvetési előirányzatának, jogcímenkénti kiadásairól**

adatok E Ft-ban

önállóan gazdálkodó intézmények	személyi juttatások	munkaadót terh. járulékok	dologi kiadások	ellátottak pénzbeli juttatásai	egyéb működési célú támogatás	működési tartalék	beruházás, felújítás	egyéb felhalmozási kiadások	felhalmozási tartalék	hitel- , kölcsön- törlesztés	Intézmény összesen
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1. Tokod Nagyközség Önkormányzata	80 948	16 966	370 507	3 000	17 802	36 444	1 104 831	0		0	1 630 498
2. Tokodi Polgármesteri Hivatal	55 596	11 717	12 557	0	0	0	200	0	0	0	80 070
3. Mesevár Óvoda és Minibölcsőde	100 285	21 147	28 894	0	0	0	254	0	0	0	150 580
4. Kiadások összesen	236 829	49 830	411 958	3 000	17 802	36 444	1 105 285	0	0	0	1 861 148

Budapest, 2019. 02. 25.

AW ON CONTO
Könyvvizsgáló Zrt.
1051 Budapest, Rakóczi u. 68. /B.


Kristóf Jánosné
kamarai tag könyvvizsgáló
001234