

Előterjesztés

Ösi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. március 3. napi
rendkívüli nyilvános ülésére
- előterjesztés az 1. napirendi ponthoz -

Tárgy: Ösi Község Önkormányzat 2016. évi költségvetésének megtárgyalása

Előterjesztő: Kotzó László polgármester

Összeállította: Szabóné Szili Mónika gazdasági vezető
Andrásiné Marton Mónika jegyző

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 2016. évi gazdálkodás alapjainak megteremtéséhez szükséges az önkormányzat 2016. évi költségvetésének mihamarabbi elfogadása. A Magyar Államkincstár részére az elfogadott költségvetéséről legkésőbb 2016. március 16-ig kell adatot szolgáltatni.

A költségvetést megalapozó legfontosabb előírásokat az alábbi jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. 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.”

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt az Országgyűlés 2015. június 23-i ülésnapján fogadta el, ezért a költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje 2016. 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 12. melléklet*),
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (ilyen Önkormányzatunk esetében nem áll fenn),
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (*rendelet-tervezet 13. melléklet*), és
- d) a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban (*rendelet-tervezet 14. 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 Mötv. 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 Mötv. 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 Mötv-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 figyelembe vételével szükséges meghatározni a költségvetési kiadások összegét.

Külön elemi költségvetést kell készíteni a Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-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.

2016. 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 adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatásból 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 Mötv. 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. A helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása: 133.482 eFt
(Az önkormányzatot megillető támogatások részletesen megtalálhatók az előterjesztés 8. mellékletében.)

Az alábbiakban felsorolt feladatok ellátásához járul hozzá a központi költségvetés:

1.1. Helyi önkormányzatok működésének támogatása (51.682 eFt)

Tartalmazza:

Polgármesteri Hivatal fenntartására biztosított támogatás **(28.304.400,- Ft)**

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása

A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása (4.283.830,- Ft)

Közvilágítás fenntartásának alaptámogatása (3.904.000,- Ft)

Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása (402.300,- Ft)

Közutak fenntartásának alaptámogatása (2.033.920,-Ft)

Egyéb önkormányzati feladatok támogatása (6.000.000,- Ft)

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása (12.750,- Ft)

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás kiegészítő támogatása

Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása

A települési önkormányzatok az egy lakosra jutó adóerő-képesség mértéktől függően vagy támogatáscsökkentésben vagy kiegészítő támogatásban részesülnek. Ősi Község Önkormányzata kiegészítés jogcímen 6.741.180,- Ft állami támogatásban részesült.

1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (49.252 eFt)

A központi költségvetés biztosítja az **óvodapedagógusok illetményét** – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, 2013. év szeptemberétől 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.). 2016. 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.

Kiegészítő támogatást biztosít a központi költségvetés az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (30.122 eFt)

A pénzbeli szociális ellátások kiegészítése, a szociális (szociális étkeztetés) és gyermekjóléti feladatok (család- és gyermekjóléti szolgálat) és a gyermekétkeztetés (intézményi gyermekétkeztetés, rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése) feladatainak fedezetére szolgál.

Szociális étkeztetés támogatása jogcímen 55.360 Ft/fő, összesen: 3.709.120,- Ft a támogatás mértéke.

Gyermekétkeztetés finanszírozása - a kapott támogatás három összegből épül fel:

a) a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása: 7.719.360,- Ft

b) gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás: 3.860.018,- Ft

c) a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása: 457.710,- Ft.

A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen az önkormányzat 2016. évi támogatása: 14.375.518,- Ft. Felhasználható az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok ellátására, gyermekétkeztetési feladatok ellátására, a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, az intézményi gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésére vagy elengedésére, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására.

1.4. Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása (2.381 eFt)

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

2. Az intézményi működési bevételek (19.506 eFt)

Tervezésre (bérleti és lízingdíj bevételek, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, szolgáltatások ellenértéke) a 2015. évi tényadatok figyelembe vételével került sor, a várható inflációval (1,6 %) korrigált mértékben.

3. Közhatalmi bevételek (30.200 eFt):

3.1. Helyi adó bevételek:

Továbbra is teljes egészében az Önkormányzat bevételei. Az adó mértéke nem emelkedett, **tervezéskor a 2015. évi teljesítési adatok alapulvételével történt az előirányzat meghatározása.** Az **iparüzési adó** bevétele önkormányzati bevétel, mértéke - a 2015. évi szinten számítva: 17.700 eFt.

A **magánszemélyek kommunális adó** bevétele a 2015. évi szinten számítva: 9.200 eFt.

A tervezésnél a bevezetett kedvezmények figyelembe vétele is megtörtént.

3.2. Gépjárműadó (átengedett központi bevétel)

A belföldi **gépjárművek után** a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot (átengedett bevétel). Tervezéskor a 2015. évben befolyt **gépjárműadó** összegével számolva a bevétel: 3.000 eFt.

4. Működési célú támogatások Államháztartáson belülről

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni juttatása került megtervezésre - 1.004 eFt értékben, **Erzsébet utalvány** formájában.

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár **által védőnői feladatok ellátására** biztosított összeg: 4.147 eFt, illetve **iskola-egészségügyi feladatok** ellátására biztosított összeg: 127 eFt.

A Veszprém Megyei Kormányhivatal Várpalota Járási Hivatal Járási Munkaügyi Osztálya – az Önkormányzat tekintetében 2016. február 29-ig 6 fő foglalkoztatásához, 2016. június 30. napjáig 8 fő foglalkoztatásához nyújt támogatást, a már 2015 évben megkötött Hatósági szerződések alapján. Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde intézmény tekintetében 2016. 02. 29-ig 3 fő foglalkoztatásához nyújt támogatást. A támogatás mértéke 100 %.

Ezen túl az előterjesztésben tervezésre került létszámok:

2016. 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, illetőleg a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi jogcímen a kiadások 90 %-nak megfelelő támogatási összegek.

- Önkormányzat 1 fő közfoglalkoztatott (03.01.-11.30.)
- Önkormányzat 10 fő közfoglalkoztatott (03.01.-10.30)
- Önkormányzat 3 fő közfoglalkoztatott (11.01.-11.30)
- Gólyafészek Óvoda 3 fő közfoglalkoztatott (03.01.-06.30.)
- Gólyafészek Óvoda 3 fő közfoglalkoztatott (09.01.-11.30.)

Felhívjuk figyelmüket, hogy a jogszabály a támogatás intenzitásának maximumát (100 %) határozza meg, alsó korlátára vonatkozóan nem tartalmaz rendelkezést, a biztosított támogatás összege a 90 %-tól eltérő lehet.

5. Finanszírozási bevételek

A közfoglalkoztatási program közterheinek utalását tárgyhoz 12. napig teljesíti a Magyar Államkincstár a NAV felé. Ősi Község Önkormányzata részére a leigényelt támogatás tárgyhoz utolsó napjaiban érkezik meg. Az új számviteli szabályok értelmében államháztartáson belüli megelőlegezés bevételeinek kell tekinteni a Magyar Államkincstár által tárgyhoz 12. napján teljesített közterhek átutalását, illetve Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetéseként a hó végén megérkező támogatásból a nettó finanszírozás keretében levont közterhek megfizetését. **Államháztartáson belüli megelőlegezés bevételeként és visszafizetéseként** is tervezésre került 3.952 eFt a rendelettervezetben.

Az előterjesztésben kidolgozott költségvetési bevételek tehát összesítve a következők:

- Intézményi működési bevétel	19.506 eFt
- Közhatalmi bevétel:	30.200 eFt
- Önkormányzat általános működésének támogatása	133.482 eFt
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22.333 eFt
- Államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele	3.952 eFt
- Irányító szervtől kapott támogatás (intézmény-finanszírozás)	101.743 eFt
- Előző évi pénzmaradvány igénybevétele:	17.962 eFt
Költségvetési bevételek összesen:	329.178 eFt

II. Önkormányzat kiadásai

Az önkormányzat kiadásait összesítve a rendelet-tervezet 6. melléklete, kormányzati funkciók szerinti bontásban annak 9. melléklete tartalmazza.

1. Személyi jellegű kiadások, és munkáltatót terhelő járulékok:

1.1. Köztisztviselők, közalkalmazottak illetménye

A juttatások tervezése a hatályos jogszabályoknak (közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. (Ktv.) és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. (Kjt.), valamint a Munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. tv. szabályainak figyelembe vételével történt.

Tájékoztató adatok: a közszolgálati tisztviselői illetményalap mértéke 2016. évben az előző évvel megegyező mértékű, 38.650 Ft, mely 2008. január 1. óta (8 éve) nem változott.

A közalkalmazotti bértábla változatlan maradt, és esetükben az illetménypótlék alapja változatlanul 20.000 Ft.

A Kjt. közalkalmazotti bértábla alapján megállapított illetményben részesül 13 fő (konyha: 4 fő, óvoda: 6 fő, önkormányzat 3 fő).

A köznevelési intézményekben alkalmazandó pedagógus bértábla alapján kerül illetmény megállapításra 7 fő esetében. Ez évben is sor kerül az óvodapedagógusok béremelésére, melynek fedezetét a költségvetési törvény biztosítja.

A 2016. évben érvényes minimálbér: 111.000 Ft/hó, a garantált bérminimum 129.000 Ft/hó.

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 munkáltató által fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke: 27 %. A béren kívüli juttatásokat 14 % egészségügyi hozzájárulás, és 15 % munkáltatói szja terheli.

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 2016. év vonatkozásában. 2015. évben az összeg tervezésre került, azonban 2015. évben az előírt szabályozás hiányában nem került kifizetésre. A képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselő részére a bankszámla- hozzájárulás a helyi önkormányzat képviselő-testületének rendeletében meghatározott módon és mértékben nyújtható, ezért az egyidejűleg betervezésre került rendelet-tervezet ezt is tartalmazza.

A Kttv. 234. §-ban foglaltak szerint a helyi önkormányzat rendeletben egységesen valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek (legmagasabb havi illetmény a jegyzői illetmény bruttó 271.500 Ft/hó) a tárgyévre illetménykiegészítést állapíthat meg, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének községi önkormányzatnál legfeljebb 20%-a, egységesen valamennyi középfokú végzettségű köztisztviselőnek (legalacsonyabb illetmény ügyintézői munkakörben Hivatalunknál 26 év közszolgálati jogviszony alapján bruttó 129.000,-Ft, garantált bérminimumra történő kiegészítéssel), amelynek mértéke legfeljebb 20%. A felsőfokú és középfokú végzettségű köztisztviselők részére meghatározott illetménykiegészítések egymástól függetlenül is megállapíthatóak.

Jelenleg a felsőfokú végzettségű köztisztviselők száma 3 fő, középfokú végzettségű köztisztviselők száma 5 fő.

Az elmúlt évben a köztisztviselők vonatkozásában – figyelemmel hogy az illetményalap összege 8 éve nem változott – a képviselő-testület mérlegelte az illetménykiegészítés lehetőségét, azonban nem élt ezzel. E helyett jutalom-keretet biztosított, mely jegyzői döntéssel - polgármester jóváhagyásával - az egyéni teljesítményeket mérlegelve az elmúlt évben két részben kiosztásra került.

Továbbra sem kívánjuk a középfokú végzettségű dolgozók illetménye (3 fő esetében garantált bérminimumra kiegészített juttatás) és a felsőfokú végzettségű dolgozók illetménye közötti különbséget növelni, ugyanakkor a pénzbeli jutalom ösztönző és elismerő erővel bír, kérjük, hogy lehetőség szerint ez évben is szíveskedjenek ezt biztosítani. A tervezett összeg e célra bruttó 1.833 e Ft és 495eFt szociális hozzájárulási adó, mely általános tartalékként került beépítésre a költségvetési rendeletbe.

Az Önkormányzat költségvetésében megtervezésre került a képviselői tiszteletdíjak (8.692 eFt, és ezen kifizetéseket terhelő adó (2.112 eFt) összege. Ezen összeg a hatályos önkormányzati rendelet alapján került számításra.

2016. évben a védőnői feladatellátás személyi juttatás kiadásai az alábbiak szerint alakulnak:

A védőnő 2015. szeptember 30. napjával kérte munkaviszonyának megszüntetését, nyugdíjba vonulás okán. Helyettesítésére Berhida Város Önkormányzatával kötött megállapodást Ósi Község Önkormányzata. Az előterjesztés mellékleteiben tervezésre került a helyettesítést végző védőnő részére 2016. február 29 napjáig fizetendő juttatás illetve 2016. március 1. napjától 1 fő védőnő bére: F11 kategóriás közalkalmazotti illetmény, és a védőnőt jogszabály szerint megillető pótlékok számításával. Az állásra jelentkezők három havi mentorálás mellett láthatják el a településen a védőnői feladatokat, ezért tervezésre került bruttó 270 eFt mentornak kifizetendő juttatás is, és a kifizetést terhelő 73 eFt szociális hozzájárulási adó.

2. Cafeteria-juttatások

A köztisztviselők kötelező cafetéria kerete a Képviselő-testület által elfogadott összegben került megtervezésre (200.000,- Ft/év.) A cafetéria juttatás összege tartalmazza a munkáltató által fizetendő közterheket is (15 % SZJA, 14 % EHO).

Az Önkormányzatnál és a Gólyafészek Óvodánál, Ősi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak, egyéb foglalkoztatottak részére jelen előterjesztésben megtervezésre került nettó 8.000,- Ft/fő/hó cafetéria keret. A Gólyafészek Óvoda foglalkoztatottainak juttatása az állami támogatásból fedezhető. Az Önkormányzat 3 fő alkalmazottjának és a Hivatal 1 fő alkalmazottjának juttatása saját forrást igényel, összege: 494.998,- Ft

4. Dologi kiadások:

A dologi kiadások tervezésénél az előző év teljesítési adatait vettük figyelembe. Dologi kiadások között kerültek megtervezésre az alábbi kiadások: irodaszer, nyomtatvány beszerzés, szakmai anyagok-, üzemeltetési anyagok beszerzése, közüzemi díjak (áram, gáz, víz- és csatorna díj) karbantartási költségek, bérleti díjak, fénymásolás kiadásai, Áfa, belföldi kiküldetés, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, biztosítási díjak, stb.

Előző évben a Művelődési Ház vizesblokkjához kapcsolódó falfelület szigetelése tervezésre került, de egyéb sürgős kiadások miatt a fedezetet át kellett csoportosítani ez elmaradt. Ez évben ennek költségét terveztük, 90 eFt összegben.

A közüzemi díjak tervezésénél a költségeket (energia, víz, gáz, csatorna) a tényleges fogyasztói árak figyelembe vételével – a 2015. évi tényadatok felhasználásával terveztük.

5. Működési célú kiadások államháztartáson belülre:

Fizetendő tagdíjak 2016. évben:

- TÖOSZ tagdíj 20,- Ft/fő	42.240,- Ft
- Bakony és Balaton Keleti Kapuja (Leader) tagdíj	
- 2112 fő x 90 Ft =	190.080,- Ft
- Várpalota Kistérség Többcélú Társulása tagdíj 201,61027,- Ft/fő	421.164,- Ft
- Háziiorvosi ügyelet ellátása 2016. évben:	481.788,- Ft
- Gyermekjóléti Szolgálat, pszichológus tevékenység ellátására:	288.000,- Ft
- Gyermekjóléti Szolgálat jogász foglalkoztatása	120.000,- Ft
- Belső ellenőrzési feladatok:	260.000,- Ft
- „Bakonyalja” Vízrendezési Vízitársulat tagdíj 200 Ft/ha/év	38.420,- Ft
- Közép-Duna Vidéke Hulladékgyűjt. Társulás tagdíj 100,- Ft/fő	208.900,- Ft
Összesen:	2.050.592,- Ft

A háziiorvosi ügyeleti feladatok ellátására tervezendő pénzeszköz átadás 2016. évi összege várhatóan 482 eFt. 2016. májusában módosul az OEP finanszírozás, ebből adódóan kis mértékben változhat az ügyelet ellátásához szükséges kiadás összege.

Az Önkormányzat kötelező feladatai közé tartozik a gyermekjóléti alapellátás biztosítása, ezen belül a pszichológusi tevékenység ellátása, jogász foglalkoztatása. Várpalota Kistérség Többcélú Társulásán keresztül valósul meg a feladat ellátása, melyhez szükséges önkormányzati forrás: 288 eFt + 120 eFt.

6. Ellátottak pénzbeli juttatása:

A szociális ellátórendszer 2015. március 1-jétől átalakult, ez évben már csak a települési támogatás különböző formái kerülnek kifizetésre. A tervezésnél a 2015. évi adatokat vettük figyelembe.

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

1. Rendkívüli települési támogatás (eseti- és gyógyszer-támogatás, temetési célú támogatás, gyermekétkeztetés igénybevételéhez nyújtott támogatás: 1.056 eFt)
2. Lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások enyhítését szolgáló segély (lakhatási támogatás: 3.107 eFt)
3. Tartósan beteg hozzátartozó ápolását végző személy támogatása (betegápolási támogatás: 868 eFt)
4. Letelepedési támogatás (250 eFt)
5. Aktív korúak ellátásából kiszorulókat támogató támogatása (274 eFt)

Egyéb évet érintő szociális jellegű kifizetések:

1. BURSA ösztöndíj pályázat (400 eFt)
2. Arany János tehetség gondozó program (30 eFt)
3. Szociális tűzifa várható önkormányzati költségei (228 eFt)
4. Köztemetés költségei (300 eFt)
5. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet utalványa (1.004 eFt)

A felsorolt ellátások finanszírozására a *települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása* jogcímen kapott állami támogatás (14.376 eFt) nyújt fedezetet.

7. Felhalmozási kiadások:

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

Gólyafészek Óvoda intézmény vásárolna 20 db óvodai fektetőágyat, és görgős tárolót a fektetőágyakhoz, 1 db vasalót, vasalódeszkával, étkeztetési feladatok ellátásához 1 db hűtőszekrényt, konyhai eszközöket. 2016. januárjában a főzőüst meghibásodott, azonnali javítása 322.580,- Ft-ba került. Folytatódna a konyhai világítás felújítása, illetve a szennyvízcsatornára történő rákötéshez elengedhetetlenül szükséges zsírfogó berendezés beszerzésére is sor kerülne.

Ósi Polgármesteri Hivatalban a számítógépek Windows programjainak frissítésére, 2 db konvektor vásárlására, irodabútorok vásárlására, Kossuth u. 38. épület járólapozására tartalmaz előirányzatot az előterjesztés.

Ósi Község Önkormányzata költségvetésében az alábbi tételek kerültek beállításra:

- Általános Iskolai tornaterembe védőháló, kapuháló beszerzés (556 eFt)
- Iskola u. kertek végét lezáró árok (300 eFt)
- Tornacsarnok esőcsatorna lefolyóinak kiépítése (250 eFt)
- Település rendezési terv (4.000 eFt)
- Buszmegálló kialakítása (1.671 eFt)
- Községi feladatok ellátásához 20 db szék (160 eFt)
- Játszótér kisgyermek hintával való bővítése (150 eFt)
- Adóssághkonszolidációban részt nem vett települések tám.-ból központi szerver, szünetmentes áramforrás (500 eFt)
- Kossuth u. 117. épület vizesblokk fűtés, vízmelegítő (200 eFt)
- Utak, járdák (Dózsa Gy. u.) 800 eFt
- Óvodai terasz járólapozása (470 eFt)
- WC kialakítása közfoglalkoztatottak részére (50 eFt)
- Adóssághkonsz.részt nem vett települések tám.-ból: óvoda épület bejáratához vezető járda térkö burkolattal történő ellátása (200 eFt)
- Adóssághkonsz.nem rész.részt nem vett települések tám.-ból: csapadékvíz elvezető árkok felújítása (2.265 eFt)

8. Tartalékok:

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

Céltartalékként javaslom betervezni a víziközmű használati díj bevétel, víziközmű-fejlesztés finanszírozására történő felhasználását 3.084 eFt összegben.

Általános tartalékként tervezett kiadás: 2.572 eFt.

9. Finanszírozási kiadások:

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított támogatás összege: 101.743 eFt, Ósi Polgármesteri Hivatal részére: 35.932 eFt, Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde részére: 65.811 eFt.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése jogcímen 8.608 eFt került tervezésre, a közfoglalkoztatottak közterheinek Magyar Államkincstár által történő megelőlegezése miatt 3.952 eFt, A 2016. évi állami támogatás 2015.12.29-én utalt előlegeként: 4.656 eFt.

Az önkormányzati Szmsz 1. melléklete szerinti önként vállalt feladatok finanszírozására tervezett kiadások:

1. közösségi rendezvények szervezése, lebonyolítása (2.098 e Ft)
2. sporttámogatások nyújtása (sportlétesítmények fenntartása: 2.124 eFt)
3. helyi sporttevékenység támogatása – nem tartalmaz kiadási előirányzatot
4. a lakosság önszerveződő közösségei (társadalmi szervezetek, egyesületek, civil szerveződések, ifjúsági szervezetek) tevékenységének segítése, támogatása, az együttműködés biztosítása (2.000 eFt) közvetett támogatásként helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegeként 624 eFt került betervezésre)
5. kitüntetések adományozása – az 1. pont kiadásainál került megtervezésre
6. önkormányzati lap kiadása (359 eFt)
7. Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj pályázat (400 eFt)
8. Hátrányos Helyzetű Tanulók Arany János Tehetség gondozó Programja (30 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.

Kötelezettségvállalással terhelt 2015. évi pénzmaradvány igénybevételként épül be a 2016. évi költségvetésbe: az adósságkonszolidációban részt nem vett települések támogatásából (2014) még fel nem használt keret – 2.965 eFt, 2016. évi állami támogatás 2015.12.29-én utalt előlege – 4.656 eFt, Archiconsult Bt. műszaki ellenőri díja: 128 eFt. A 2015. évi várható szabad pénzmaradvány igénybevételeként 10.213 eFt kerül beállításra a költségvetési rendelet-tervezetbe, a költségvetési egyensúly biztosítása céljából, az alábbi táblázatban meghatározott célokra:

Tervezett kiadások - 2016			
1.	Általános iskolai tornaterem gázfogyasztása	1 000	eFt
2.	Iskola u. kertek végét lezáró árok	300	eFt
3.	Tornacsarnok esőcsatorna lefolyóinak kiépítése	250	eFt
4.	Települési rendezési terv	4 000	eFt
5.	Fedett sportudvar további munkálatai	762	eFt
6.	Utak, járdák (Dózsa Gy. u.)	800	eFt
7.	Parkok, temető, egyéb zöld területek gondozása, virágosítása	600	eFt
8.	Óvodai terasz járólapozása	470	eFt

9.	WC kialakítása a közfoglalkoztatottak számára	50	eFt
10.	Játszótér karbantartása (Milesi lazúr), kisgyermek hintával való bővítése	150	eFt
11.	Buszmegálló kialakítása (3db - Kossuth L. utca páratlan oldala)	1 671	eFt
12.	Közösségi feladatok ellátásához 20 db szék beszerzése	160	eFt
Összesen:		10 213	eFt

Indokolás a rendelet-tervezetben tervezett egyéb költségvetési kiadásokat és bevételeket megalapozó adatokhoz:

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 az előző évi szerinti összegben került betervezésre, 50.200,- Ft összegben.
3. Az ivóvíz- és szennyvízhálózara való csatlakozás lehetősége továbbra is térítésmentesen biztosított.

Mellékletek a rendelet-tervezet:

- | | |
|---------------|---|
| 1. melléklet | Ósi Község Önkormányzata összevont mérlege |
| 2. melléklet | Ósi Község Önkormányzata mérlege |
| 3. melléklet | Ósi Polgármesteri Hivatal mérlege |
| 4. melléklet | Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-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 | Közvetett támogatások |
| 15. melléklet | Áht.29/A. §. szerinti tervszámok |

Előzetes hatás-tanulmány a rendelet-tervezet

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:

1. a tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai

a) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

Ósi község 2016. 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 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. 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 törvénytést 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.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a mellékelt rendelet-tervezet megvitatására, elfogadására.

Ósi, 2016. március 1.



Kotzó László sk.
 polgármester

**Ósi Község Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2016. (..... ..) önkormányzati rendelet-tervezete
Az Önkormányzat 2016. 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 2016. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

2. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési címrendet 2016. 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 Egységes Óvoda-Bölcsőde.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 329.178 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 2016. évi költségvetési bevételen belül az Önkormányzat
 - a) működési költségvetési bevételét 205.521 eFt-ban,
 - b) felhalmozási bevételét 0 eFt-ban és
 - c) finanszírozási bevételét 123.657 eFt-banállapítja 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 2016. évi költségvetési kiadáson belül az Önkormányzat működési költségvetési kiadását 197.821 eFt-ban határozza meg.
- (2) A működési költségvetési kiadásokon belül
- a) személyi juttatás kiadás 102.263 eFt,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 25.253 eFt;
 - c) dologi jellegű kiadások 58.737 eFt,
 - d) ellátottak pénzbeli, természetbeni juttatásai 7.517 eFt,
 - e) egyéb működési kiadások 0 eFt,
 - f) működési célú kiadások államháztartáson belülrre 2.051 eFt és
 - g) működési célú kiadások államháztartáson kívülrre 2.000 eFt összegben kerül meghatározásra.
- (3) A tartalékok összege 5.656 eFt, melyből általános tartalék 2.472 eFt, működési célú céltartalék 0 eFt, felhalmozási célú céltartalék 3.084 eFt.
- (4) A felhalmozási költségvetési kiadások összege 15.450 eFt.
- (5) A finanszírozási kiadások összege 110.351 eFt.
- (6) A Képviselő-testület a költségvetés 2016. 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.
- (9) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak célonkénti részletes kimutatását a 7. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímeneken kapott pénzeszközök kimutatását a Képviselő-testület a 8. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (11) Az Önkormányzat költségvetési kiadásainak kormányzati funkciók szerinti megoszlását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (12) A Képviselő-testület által a kiadások között megállapított céltartalék a rendelet 10. mellékletében kerül kimutatásra.
- (13) 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 Önkormányzatnak több éves kihatással járó döntésből származó kötelezettsége jelenleg nincs.
- (5) 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.

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 az önkormányzat 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 kiadási 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 bevételeinek 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 bér gazdálkodással kapcsolatos külön előírások**11. §**

- (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám-és bér gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

- (2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, 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, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda Bölcsőde vezetőjét a 2016. 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 és minden nemű pénzforgalmi számláját Raiffeisen Bank Zrt-nél vezeti.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az átmenetileg szabad pénzeszközök pénzügyi betétként való lekötésére.

9. A 2016. évi önkormányzati költségvetést megalapozó egyéb rendelkezések

15. §

- (1) Ősi Község Önkormányzata az egyes pénzügyi és természetbeni szociális ellátások megállapítását megalapozó helyben szokásos legolcsóbb temetés költségét 2016. évre 120.000,- Ft-ban határozza meg.

- (2) Ósi Község Önkormányzata Képviselő- testülete az önkormányzati képviselők tiszteletdíjának alapdíját 2016. évre 50.200,- 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 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

Ósi, 2016.

Kotzó László
polgármester

Andrásiné Marton Mónika
jegyző

Záradék: Ósi Község Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló .../2016. (..... ..) önkormányzati rendeletét a Képviselő-testület a 2016.-i ülésen fogadta el. A rendelet kihirdetése a helyben szokásos módon 2016.-én történt.

Ósi, 2016.

Andrásiné Marton Mónika
jegyző

Ósi Község Önkormányzata
összevont mérlege
2016. év

1. melléklet a .../2016.(...) önkorm.rendelettervezéséhez

Bevételek										Kiadások											
A	B		C	D		E		F		G	H	I		J		K		L		M	N
	2014. év tényadatok			2015. év várható tényadatok		2016. év tervadatok		2014. év tényadatok				2015. év várható tényadatok		2016. év tervadatok							
Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok				
	Int. működési bevételek	20 217		20 225		19 506				186	318	Személyi juttatások	99 717	186	95 829	318	101 658	605			
Közhatalmi bevételek	25 837		36 004		30 200				11	169	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 215	11	24 824	169	24 951	302				
Önkormányzat állami támogatása	131 865		132 506		133 482				52 849	1 712	Dologi kiadások	52 849	1 309	50 488	1 712	55 063	3 674				
Egyéb központi támogatás	3 995		1 793						17 763	505	Ellátottak pénzbeli, természetbeni juttatása	17 763	500	9 721	505	7 087	430				
Működési célú bevételek ÁHT-n belülről	28 355		20 635		2 507				612	2 051	Egyéb kiadások	612		1 678	2 051						
Működési célú bevételek ÁHT-n kívülről		30	450	200	19 826				2 308		Működési célú kiadások államháztartáson belülről	2 308		2 964							
EU támogatás-ból származó működési bevétel									458	2 197	Működési célú kiadások ÁHT-n kívülről	458	7 767		2 197		2 000				
											EU támogatásból származó kiadások										
											Tartalék					2 472					
Működési bevételek összesen:	210 269	30	211 613	200	205 521				196 922	4 901	Működési kiadások összesen:	196 922	9 773	185 504	4 901	193 282	7 011				
Tagyi eszközök, immateriális javak értékesítése									16 529		Beruházás	16 529	111	239 486		10 792					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	219		87 765						43 049	4 658	Felújítás	43 049	455	89 896		4 658					
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel ÁHT-n kívülről											Egyéb felhalmozási kiadás										
Központosított előirányzatok	44 000										Tartalék					3 084					
Egyéb központi támogatás	217 641																				
EU támogatásból szárm. felhalm. célú bev.																					
Felhalmozási bevételek összesen:	261 860		87 765						59 578	566	Felhalmozási kiadások összesen:	59 578	566	329 382		18 534					
Hitel, kölcsön felvétele											Hitel, kölcsön törlesztése										
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	29 341		227 957		17 962																
Lekötött bankbetét megszüntetése			36 000																		
Államháztartáson belüli megelőlegezések			8 969		3 952						Lekötött bankbetét elhelyezése					8 608					
Irányító szervtől kapott támogatás (intézményfinanszírozás)	93 481		98 606		101 743				93 481		Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (intézményfinansz.)	93 481		98 606		101 743					
Finanszírozási bevételek összesen	122 822		371 532		123 657				93 481		Finanszírozási kiadások összesen	93 481		107 214		110 351					
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	594 951	30	670 910	200	329 178				349 981	10 339	KIADÁSOK ÖSSZESEN	349 981	10 339	622 100	4 901	322 167	7 011				
Hiany:											Többlet:										

BEVÉTELEK

5. melléklet a .../2016. (...) önkorm.rendelet-tervezet

1.	A	B	C	D	E	F	G
	Jogcímek	2016.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	2016.eredeti ei. Önkormányzat	2016.eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	2016.eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	Gólyafészek Óvoda	
						Konyha	Óvoda
2.	I. Működési bevételek	49 706	40 617	365	8 724	8 724	
3.	<i>I/1. Intézményi működési bevételek</i>	19 506	10 417	365	8 724	8 724	
4.	Egyéb saját működési bevétel:	17 324	10 167	288	6 869	6 869	0
5.	Áru- és készletértékesítés bevétele	0			0		
6.	Szolgáltatások ellenértéke	283		283			
7.	Egyéb sajátos bevétel	0			0		
8.	Bérleti és lízingdíj bevételek	4 906	4 906		0		
9.	Intézményi ellátási díjak	10 962	4 811		6 151	6 151	
10.	Alkalmazottak térítése	718			718	718	
11.	Kötbér, egyéb kártérítés bevétele	0			0		
12.	Egyéb térítések bevétele	455	450	5	0		
13.	Működési célú ÁFA-bevételek, visszatérülések	1 932		77	1 855	1 855	
14.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	250	250		0		
15.	<i>I/2. Közhatalmi bevételek</i>	30 200	30 200				
16.	Illetékek						
17.	Helyi adók	26 900	26 900		0		
18.	Magánszemélyek kommunális adója	9 200	9 200		0		
19.	Iparüzési adó	17 700	17 700		0		
20.	Pótlékok	270	270		0		
21.	Átengedett központi adók	3 000	3 000		0		
22.	Gépjárműadó 40 %-a	3 000	3 000		0		
23.	Talajterhelési díj	0			0		
24.	Egyéb sajátos bevételek	30	30				
25.	II. Támogatások	133 482	133 482				
26.	<i>Önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások</i>	<i>133 482</i>	<i>133 482</i>				
27.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	28 304	28 304				
28.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	10 624	10 624				
29.	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	6 000	6 000				
30.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	13	13				
31.	Beszámítás, kiegészítés	6 741	6 741				
32.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő kiegészítő támogatása	41 737	41 737				
33.	Kiegészítő tám. az óvodapedagógusok minőségéből adódó többletkiadáshoz	768	768				
34.	Óvodaműködési támogatás	6 747	6 747				
35.	Gyermekétkeztetés támogatása	12 037	12 037				
36.	Egyes jövedelem pótló támogatások kiegészítése						
37.	Települési Önkormányzatok szociális fel.támogatása	14 376	14 376				
38.	Szociális ágazati pótlék						
39.	Szociális étkeztetés	3 709	3 709				
40.	Nyilvános könyvtári ellátás és közművelődési feladatok támogatása	2 381	2 381				
41.	2015. évről áthúzódó bérkompensáció támogatása	45	45				

	A	B	C	D	E	F	G
42.	Jogcímek	2016.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	2016.eredeti ei. Önkormányzat	2016.eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	2016.eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	Gólyafészek Óvoda	
						Konyha	Óvoda
43.	Egyéb központi támogatás (működési célú)		0	0			
44.	Bérkompenzáció						
45.	Fejlesztési célú támogatások		0	0			
46.	Fejlesztési és vis major támogatás						
47.	Egyéb központi támogatás						
48.	Központosított előirányzatok (felhalmozási célú)		0				
49.	Adóssághozkondícióban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztési támogatása						
50.	III. Előző évi költségvetési visszatérülések		0				
51.	IV. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		0	0			0
52.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése						
53.	Önk-sajátos felhalmozási és tőkebevételei						
54.	Vagyoni értékű jog ért., egyéb vagyonhasznosításból származó bevétel						
55.	V. Véglegesen átvett pénzeszközök	22 333	19 826		2 507		2 507
56.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 333	19 826		2 507		2 507
57.	Központ kgtvetési szervtől, fejezeti kezelési ei-től	1 004	1 004				
58.	OEP-től átvett pénzeszköz	4 274	4 274				
59.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	17 055	14 548		2 507		2 507
60.	Többcélú kistérségi társulástól						
61.	Helyi önkorm-tól és kgtvetési szerveiktől						
62.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
63.	OEP-től átvett pénzeszköz						
64.	EU támogatás, EU-s programokra						
65.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz						
66.	Központi kvi szervtől átvett támogatás						
67.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről						
68.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről						
69.	VI. Finanszírozási bevételek	123 657	21 914	35 932	65 811	16 372	49 439
70.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	3 952	3 952		0		
71.	Irányító szervtől kapott támogatás (intézményfinanszírozás)	101 743		35 932	65 811	16 372	49 439
72.	Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	17 962	17 962	0	0	0	0
73.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	7 146	7 146		0		
74.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	10 816	10 816		0		
75.	Lekötött bankbetét megszüntetése						
76.	ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	329 178	215 839	36 297	77 042	25 096	51 946

KIADÁSOK

A		B	C	D	E	F	G
1.	Jogcímek	2016.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	2016.eredeti ei. Önkormányzat	2016.eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	2016.eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	Gólyafészek Óvoda	
						Konyha	Óvoda
2.	I. Működési kiadások	197 821	87 969	34 847	75 005	23 252	51 753
3.	Személyi juttatások	102 263	39 369	20 994	41 900	4 568	37 332
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 253	8 785	5 519	10 949	1 238	9 711
5.	Dologi kiadások	58 737	28 247	8 334	22 156	17 446	4 710
6.	Működési célú pénzmaradvány átadás						
7.	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	2 051	2 051				
8.	Működési célú kiadás államháztartáson kívülre	2 000	2 000				
9.	EU támogatásból származó kiadások						
10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	7 517	7 517				
11.	Különféle költségvetési befizetések						
12.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások	15 450	11 963	1 450	2 037	1 844	193
13.	Beruházás	10 792	7 813	1 300	1 679	1 486	193
14.	Felújítás	4 658	4 150	150	358	358	
15.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás						
16.	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre						
17.	Pénzügyi befektetések kiadásai						
18.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás						
19.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai						
20.	III. Tartalékok	5 556	5 556	0	0	0	0
21.	Általános tartalék	2 472	2 472		0		
22.	Céltartalék, beruházási tartalék	3 084	3 084		0		
23.	IV. Finanszírozási kiadások	110 351	110 351	0			
24.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	8 608	8 608				
25.	Hitelek, kölcsönök törlesztése						
26.	Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (intézményfinanszírozás)	101 743	101 743				
27.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	329 178	215 839	36 297	77 042	25 096	51 946

Ősi Község Önkormányzata - 2016 év

Felhalmozási kiadások

	A	B
1.	Megnevezés	../2016 (...) eredeti ei.
2.	Beruházás	eFt
3.	Gólyafészek Óvoda 20 db óvodai fektetőágy	158
4.	Gólyafészek Óvoda görgős tároló fektetőágyakhoz	15
5.	Gólyafészek Óvoda vasaló, vasalódeszka	20
6.	Gólyafészek Óvoda konyhai eszközök vásárlása	512
7.	Gólyafészek Óvoda hűtőszekrény konyhába	100
8.	Polgármesteri Hivatal egyéb tárgyi eszköz	900
9.	Hivatal: Windows programok frissítése	400
10.	Általános Iskolai tornaterembe védőháló, kapu háló beszerzés	556
11.	Gólyafészek Óvoda zsírfogó, viziközmű rendszerre rákötés	1 000
12.	Iskola u. kertek végét lezáró árok	300
13.	Tornacsarnok esőcsatorna lefolyóinak kiépítése	250
14.	Települési rendezési terv	4 000
15.	Buszmegálló kialakítása (3 db)	1 671
16.	Közösségi feladat ellátásához 20 db szék	160
17.	Játszóter kisgyermek hintával való bővítése	150
18.	Adóssághkonsz.részt nem vett települések tám.-ból: központi szerver, szünetmentes áramforrás	500
19.	Tornaterem pályafestés (kézilabda)	100
20.	Beruházás összesen:	10 792

21.	Felújítás	eFt
22.	Gólyafészek Óvoda konyhai világítás felújítás	200
23.	Gólyafészek Óvoda főzőüst javítás	323
24.	Kossuth u.38. épület járólapozás	150
25.	Kossuth u. 117. épület vizesblokk fűtés, vízmelegítő	200
26.	Utak, járdák (Dózsa Gy. u.)	800
27.	Óvodai terasz járólapozása	470
28.	WC kialakítása a közfoglalkoztatottak részére	50
29.	Adósságkonz.részt nem vett települések tám.-ból: óvoda épület bejáratához vezető járda térkö burkolattal történő ellátása	200
30.	Adósságkonz.nem rész.részt nem vett települések tám.-ból: csapadékvíz elvezető árkok felújítása	2 265
31.	Felújítás összesen	4 658
32.	Felhalmozási kiadás összesen	15 450

Ősi Község Önkormányzata - 2016 év
A helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása

A	B	C
M e g n e v e z é s		../2016 (...) eredeti ei. (Ft-ban)
1.	I. <i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (2+4+9+10)</i>	44 985 777
2.	1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (3)	28 304 400
3.	1.aa) Önkormányzati hivatal működésének támogatása-beszámítás után	28 304 400
4.	1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen (5+6+7+8)	10 624 050
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	402 300
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.	6. A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	44 577
12.	II. <i>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (13+19+24)</i>	49 251 667
13.	1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (14+15+16+17+18)	41 737 000
14.	1.(1) Óvodapedagógusok elismert létszáma után járó támogatás - 8 hó	21 540 000
15.	1.(2) Óvodapedagógusok nevelő munkáját közv.segítők száma után járó támogatás - 8 hó	6 600 000
16.	1.(1) Óvodapedagógusok elismert létszáma után járó támogatás - 4 hó	10 052 000
17.	1.(2) Óvodapedagógusok nevelő munkáját közv.segítők száma után járó támogatás - 4 hó	3 300 000
18.	1.(4) Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	245 000
19.	2. Óvodaműködtetési támogatás (20+21+22+23)	6 746 667
20.	2.(1) Gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el (8 hónapra)	906 667
21.	2.(8) Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja (8 hónapra)	3 626 667
22.	2.(2) Gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el (4 hónapra)	453 333
23.	2.(8) Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja (4 hónapra)	1 760 000
24.	5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	768 000
25.	III. <i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (26+27+28+29+33)</i>	30 121 726
26.	1. Egyes jövedelepótló támogatások kiegészítése	
27.	2. A települési Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	14 375 518
28.	3.c (1) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkeztetés	3 709 120
29.	5. Gyermekétkeztetés támogatása (30+31+32)	12 037 088
30.	5.a) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	7 719 360
31.	5.b) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	3 860 018
32.	5.c) A rászoruló gyermek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	457 710
33.	6. Szociális ágazati pótlék	
34.	IV. <i>A települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (35)</i>	2 381 460
35.	IV.1.d) Nyilvános könyvtári ellátás és közműfelőrdési feladatok támogatása	2 381 460
36.	V. Beszámítás, kiegészítés	6 741 180
37.	2016. évi költségvetési törvény 2.számú melléklete alapján járó támogatás összesen (1+12+25+34+36)	133 481 810

Ósi Község Önkormányzat költségvetésének kiadásai kormányzati funkcióként 2016. év

Központosított források	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T		
																					2016. évi Eredeti El	2016. évi módosított El
1.	001130	Önkormányzatok és önkormányzati szervezetek igazgatási és általános igazgatási	21 186	0	0	16 818	0	0	4 317	0	0	51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	001320	Közművelődési és művelődési	657	0	0	82	0	22	0	0	553	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	001350	Az önkormányzat végrendeleti adó	2 218	0	0	0	0	0	0	0	1 598	0	0	0	0	0	0	0	620	0	0	0
4.	006900	Kemelt állam és vállalkozás	2 098	0	0	605	0	303	0	0	1 190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	006010	Önkormányzatok általános igazgatási	8 608	0	0	0	0	0	0	0	8 608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	001030	Társulati adó (hátrahagyott javak)	101 743	0	0	0	0	0	0	0	0	101 743	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	001140	Territorális igazgatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	001233	Horvát államhoz tartozó közfoglalkoztatás	15 333	0	0	13 023	0	1 758	0	0	702	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	0
9.	001480	Állami költségvetés	254	0	0	0	0	0	0	0	254	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	004130	Önkormányzati elöljáróságok	3 967	0	0	0	0	0	0	0	1 196	0	0	0	0	0	0	0	2 771	0	0	0
11.	006020	Viznyirendelés, közértesítés	10	0	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	006010	Közművelődési	3 278	0	0	3 258	0	915	0	0	3 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	006010	Zöldfelület kezelés	6 663	0	0	0	0	0	0	0	6 663	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	006010	Város- és közművelődési egyéb	10 757	0	0	0	0	0	0	0	2 631	0	0	1 161	0	0	0	0	6 965	0	0	0
15.	007111	Önkormányzati jogellátás	671	0	0	0	0	0	0	0	671	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	007112	Határozati készlet elállás	463	0	0	0	0	0	0	0	463	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	007031	Határozati készlet elállás	4 474	0	0	2 727	0	739	0	0	1 008	0	0	0	0	0	0	0	482	0	0	0
18.	007022	Építési költségvetési fordok	127	0	0	0	0	0	0	0	127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	001030	Sportfinanszírozás, előző évek működése és fejlesztése	3 236	0	0	0	0	0	0	0	2 330	0	0	0	0	0	0	0	906	0	0	0
20.	003042	Könyvtári állomány gyarapítás, javítás	1 937	0	0	600	0	1 46	0	0	1 191	0	0	0	0	0	0	0	160	0	0	0
21.	003043	Könyvtári állomány gyarapítás, javítás	604	0	0	0	0	0	0	0	444	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	003040	Építési költségvetési fordok	359	0	0	0	0	0	0	0	359	0	0	0	0	0	0	0	2 000	0	0	0
23.	004260	Hulladék és oltatói ösztönzők, egyéb jutalmak	400	0	0	0	0	0	0	0	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	101150	Bérezési kapcsolatos pénzügyi támogatások	868	0	0	0	0	0	0	0	868	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	100010	Helyi önkormányzatok támogatásainak előzetes elállása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	104012	Gyermekélmény elállítás	131	0	0	60	0	16	0	0	55	0	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0
27.	104022	Caifid és gyermekjóléti szolgáltatások	1 134	0	0	0	0	0	0	0	526	0	0	0	0	0	0	0	408	0	0	0
28.	104031	Gyermek- és ifjúsági szolgáltatások	1 066	0	0	0	0	0	0	0	1 066	0	0	0	0	0	0	0	1 060	0	0	0
29.	104060	Gyermek- és ifjúsági szolgáltatások	30	0	0	0	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	0	0	30	0	0	0
30.	105010	Munkaadókat megillető szociális hozzájárulási adó	3 585	0	0	0	0	0	0	0	3 585	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	106020	Lakásfenntartás, lakhatásfejlesztés, ösztönzők elállása	10 546	0	0	2 096	0	569	0	0	7 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32.	107003	Szociális ellátás	93	0	0	0	0	0	0	0	93	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	107002	Helyi önkormányzatok támogatásainak előzetes elállása	1 574	0	0	0	0	0	0	0	1 574	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	107060	Helyi önkormányzatok támogatásainak előzetes elállása	5 656	0	0	0	0	0	0	0	5 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	200070	Ferencvárosi önkormányzatok támogatásainak előzetes elállása	215 938	0	0	39 369	0	8 785	0	0	42 511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36.	001130	Önkormányzatok és önkormányzati szervezetek igazgatási és általános igazgatási	36 297	0	0	20 994	0	5 519	0	0	8 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	006015	Gyermekélmény elállítás	20 261	0	0	20 994	0	5 519	0	0	8 334	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38.	104037	Szociális ellátás	434	0	0	100	0	27	0	0	13 900	0	0	0	0	0	0	0	1 450	0	0	0
39.	006023	Munkaadókat megillető szociális hozzájárulási adó	1 167	0	0	233	0	63	0	0	293	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40.	006030	Strukturális fejlesztési programok	3 234	0	0	643	0	175	0	0	839	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41.	007022	Ferencvárosi önkormányzatok támogatásainak előzetes elállása	25 096	0	0	4 568	0	1 238	0	0	17 446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	001233	Horvát államhoz tartozó közfoglalkoztatás	2 695	0	0	2 375	0	320	0	0	1 306	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	001110	Ovodai nevelés, előkészítő tantervi feladatok	45 654	0	0	34 937	0	9 391	0	0	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44.	001120	SNI gyermek- és ifjúsági nevelési feladatok	180	0	0	0	0	0	0	0	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	001140	Önkormányzati elöljáróságok	3 417	0	0	0	0	0	0	0	3 224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	001140	Önkormányzati elöljáróságok	51 946	0	0	37 332	0	9 711	0	0	4 710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47.	001140	Önkormányzati elöljáróságok	77 042	0	0	41 900	0	10 949	0	0	22 156	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	001140	Önkormányzati elöljáróságok	329 278	0	0	102 263	0	25 253	0	0	73 001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49.	KIADÁSOK ÖSSZESEN																					
50.																						
51.																						
52.																						
53.																						
54.																						

Ósi Község Önkormányzata - 2016 év

Céltartalék

	A	B
1.	Megnevezés	../2016 (...) eredeti ei.
2.	Viziközmű használati díj bevétel, viziközmű -fejlesztés finanszírozására történő felhasználása	3 084
3.		
4.		
	Összesen	3 084

Ósi Község Önkormányzata - 2016 év

Általános tartalék

	A	B
1.	Megnevezés	.../2016 (...) eredeti ei.
2.	Általános tartalék	2 472
3.		
4.		
5.		
9.	Összesen	2 472

Kimutatás a közvetett támogatásokról - 2016 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: 12 fő	168
	- helyi iparüzési adó: 2 vállalkozás	366
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	614
7.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedés összege	
8.	ÖSSZESEN	1148

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

	A	B	C	D
1.	Megnevezés	2017. év	2018. év	2019 év
2.	Saját bevételek összege (eFt)	32076	32076	32076
3.	Saját bevételek 50 %-a (eFt)	16038	16038	16038
4.	Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség (eFt)	0	0	0