

Szám: 458-3/2015.

Iktatószám: 407-2/2015.

## Előterjesztés

Ósi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. február 26. napi ülésére

**Tárgy:** Ósi Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének megtárgyalása, jóváhagyása (az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet-tervezet elfogadása)

**Előterjesztő:** Kotzó László polgármester

**Összeállította:** Szabóné Szili Mónika gazdasági vezető

---

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzati költségvetés alapvető célja, hogy feladatainak ellátásához, az ehhez szükséges intézmények fenntartásához a költségvetési egyensúlyt megteremtve meghatározza a szükséges finanszírozási keretet.

A 2015. évi gazdálkodás alapjainak megteremtéséhez szükséges az önkormányzat 2015. évi költségvetésének mihamarabbi elfogadása. A Magyar Államkincstár részére az elfogadott költségvetéséről legkésőbb 2015. március 15-ig kell adatot szolgáltatni.

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényt 2015. január 1. napján lépett hatályba. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek.

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

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (*rendelet-tervezet 1-4. mellékletek*), előirányzat felhasználási tervét (*rendelet-tervezet 12. melléklet*),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (ilyen Önkormányzatunk esetében nem áll fenn),
- a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (*rendelet-tervezet 13. melléklet*), és
- 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.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (továbbiakban: 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.”*

A költségvetési rendelet készítésére vonatkozó előírásokat az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet tartalmazza. Ezen előterjesztés Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényben foglalt előírásoknak megfelelően került előkészítésre.

A rendelet-tervezet elkészítése a képviselő-testület 2015. február 11. napján megtartott ülésén előterjesztett előzetes egyeztetési anyagnak megfelelően, valamint az azzal kapcsolatosan elfogadott, 17/2015. (II. 11.) képviselő-testületi határozatban foglaltaknak megfelelően történt.

**Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint**

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

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
    - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
    - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
  - b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
    - ba) kiemelt előirányzatok,
    - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
  - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
  - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
  - e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
  - f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
  - g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
  - h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
- (3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.
- (4) A Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.”

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.

## I. Önkormányzat bevételi forrásai

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

Az önkormányzat központi költségvetésből származó bevételeinek alapja az un. feladat-finanszírozási rendszer.

*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 kööttséggel - 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 kööttséggel járó, vagy felhasználási kööttség 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 Möt. 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 előterjesztésben kidolgozott költségvetési bevételek a következők:**

- Intézményi működési bevétel, közhatalmi bevétel:	19.702 eFt
- Önkormányzat sajátos működési bevétele:	25.080 eFt
- Önkormányzat általános működésének támogatása	129.156 eFt
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16.623 eFt
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4.536 e Ft
- Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	458 e Ft
- <u>Irányító szervtől kapott támogatás (intézmény-finanszírozás)</u>	<u>98.761 eFt</u>
Költségvetési bevételek összesen:	294.316 eFt

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

**Az intézményi működési bevételek** tervezésére (bérleti és lízingdíj bevételek, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, szolgáltatások ellenértéke) a 2014. évi tényadatok figyelembe vételével került sor, a várható inflációval (1,8 %) korigált mértékben. Összege: 19.702 eFt (önkormányzat összesen).

### **Önkormányzatok sajátos működési bevételei:**

- **Helyi adó bevételek:** Az adó mértéke nem emelkedett, tervezéskor a 2014. évi teljesítési adatok alapulvételével történt az előirányzat meghatározása.
  - Az **iparüzési adó** bevétele önkormányzati bevétel, mértéke - a 2014. évi szinten számítva: 12.300 eFt.

- A **magánszemélyek kommunális adó**bevétele a 2014. évi szinten számítva: 9.000 eFt.
- A belföldi **gépjárművek után** a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a illeti meg a települési önkormányzatot. Tervezéskor a 2014. évben befolyt **gépjárműadó** összegével számolva a bevétel: 3.300 eFt.

**A központi költségvetési támogatás a 2015. évi költségvetési törvény alapján:**

(Az önkormányzatot megillető támogatások részletesen megtalálhatók az előterjesztés 2. mellékletében.)

- A központi költségvetés 2015. évben is az általános működési támogatások címen támogatja az önkormányzatokat, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása), egyéb önkormányzati feladatok költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.
- A **lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására** 12.750,- Ft-ot biztosít a költségvetés.
- Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése címen nyújt támogatást az állam a 2015. január-március hónapokban kifizetésre kerülő foglalkoztatást helyettesítő támogatás ellátás 80%-ra, rendszeres szociális segély 90 %-ra, lakásfenntartási támogatás 90 %-ra.
- A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása jogcímen Önkormányzatunk részére nyújtott támogatás összege: 9.703.230- Ft. A támogatás felhasználható III.1. szereplő ellátások önrésze (előző bekezdésben felsorolt ellátások),szociális étkeztetés és gyermekétkeztetés feladatokra, közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésére, önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeli ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzat általi, szociális alapon történő támogatására.
- 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.)
- 2015. 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.
- Szociális étkeztetés támogatása jogcímen 55.360 Ft/fő, összesen: 3.210.880- Ft a támogatás mértéke.
- Továbbra is önkormányzati feladat a **gyermekétkeztetés**. A kapott támogatás két összegből épül fel:
  - a) a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása
  - b) gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás.
- A Gólyafészek Óvodában dolgozó gondozónő ágazati pótlékban részesül, melynek összege 135 eFt/év.
- Az önkormányzatok **kulturális feladatainak** biztosításához a központi költségvetés a 2015. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást, nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatás címen (2.407.680,- Ft).
- A települési önkormányzatok az egy lakosra jutó adóerő-képesség mértéktől függően vagy támogatáscsökkentésben vagy kiegészítő támogatásban részesülnek. Ősi Község Önkormányzata kiegészítés jogcímen 6.731.154- Ft állami támogatásban részesült.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcím alatt került megtervezésre:**

- az Országos Egészségbiztosítási Pénztár által védőnői feladatok ellátására biztosított összeg: 3.862 eFt, illetve iskola-egészségügyi feladatok ellátására biztosított összeg: 128 eFt.
- A Veszprém Megyei Kormányhivatal Várpalota Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltség által – a 2015. február 28-ig **közfoglalkoztatási program** lebonyolításához nyújtott támogatás.

Az előterjesztésben tervezésre került létszámok:

Gólyafészek Óvoda: 2 fő közfoglalkoztatott (100 %-ban finanszírozott)

Önkormányzat: 14 fő közfoglalkoztatott (100 %-ban finanszírozott)

- 2015. március 1. követően Önkormányzatunk továbbra is élni kíván a közfoglalkoztatási programban történő foglalkoztatás lehetőségével. Az előterjesztésben tervezésre került az alábbiakban felsorolt létszámokkal kapcsolatos személyi juttatás és szociális hozzájárulási adó kiadások, illetőleg a működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételi jogcímen a kiadások 80 %-nak megfelelő támogatási összegek.
  - Önkormányzat 1 fő közfoglalkoztatott (03.01.-11.30., 80%-ban finanszírozott)
  - Önkormányzat 7 fő közfoglalkoztatott (03.01.-10.30., 80%-ban finanszírozott)
  - Önkormányzat 3 fő közfoglalkoztatott (11.01.-11.30. 80%-ban finanszírozott)
  - Gólyafészek Óvoda 2 fő közfoglalkoztatott (03.01.-07.31. 80%-ban finanszírozott)
  - Gólyafészek Óvoda 2 fő közfoglalkoztatott (09.01.-11.30., 80%-ban finanszírozott)

Felhívjuk figyelmüket, hogy a jogszabály a támogatás intenzitásának maximumát (100 %) határozza meg, alsó korlátára vonatkozóan nem tartalmaz rendelkezést, a biztosított támogatás összege a 80 %-tól eltérő lehet, ezt az előző év gyakorlata alapján terveztük.

## **II. Önkormányzat kiadásai**

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

### ***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 (16 % 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: 521.088- Ft

### **Személyi jellegű kiadások, és munkáltatót terhelő járulékok:**

#### **Köztisztviselők, közalkalmazottak illetménye**

Tájékoztató adatok: a közszolgálati tisztviselői illetményalap mértéke 2015. évben az előző évivel megegyező mértékű, 38.650 Ft. A közalkalmazotti bértábla változatlan maradt, és esetükben az illetménypótlék alapja változatlanul 20.000 Ft.

A 2015. évben érvényes minimálbér: 105.000 Ft/hó, a garantált bérminimum 122.000 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 költségtérítések, a cafetéria juttatások.

A munkáltató által fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke: 27 %. A béren kívüli juttatásokat 14 % egészségügyi hozzájárulás, és 16 % 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 2015. év vonatkozásában.

Az előterjesztés táblázataiban lévő illetménykiadások a köztisztviselők vonatkozásában 20% illetménytöbblettel növelten kerültek kiszámításra, 2015. január 1.-2015. december 31. intervallumra. Az összeg: 3.433.608,- Ft, a kapcsolódó szociális hozzájárulási adó: 927.074,- Ft. Az illetménykiegészítés lehetőségét a képviselő-testület az előzetes tárgyalások során elvetette, az erre fordítható összeget a képviselő-testület a dolgozók egyéni munkateljesítménye szerinti elismerésére javasolta felhasználni. A tervezés ennek megfelelően történt.

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.

2015. évben a védőnői feladatellátás személyi kiadásai jelentős többletköltséget igényelnek.

A védőnő 2015. szeptember 30. napjával kérte munkaviszonyának megszüntetését, nyugdíjba vonulás okán. 2015. június 1. napjától a jogszabályi rendelkezések szerint a munkavégzés alól felmentett, 2015. május 4. napjától kiveszi éves szabadságát. A védőnő helyettesítésére Berhida Város Önkormányzatával kötött megállapodást Ősi Község Önkormányzata. Az előterjesztés mellékleteiben tervezésre került 1 fő védőnő egész éves bére (3.441 eFt), illetve 5 hónapra a helyettesítési bér összege F10 kategóriás közalkalmazotti illetmény számításával (1.059 eFt). Továbbá a nyugdíjba vonuló védőnő 40 éves jubileumi jutalomra jogosult, összege közterhekkkel növelten: 1.245 eFt.

#### **Dologi kiadások:**

A dologi kiadások tervezésénél az előző év teljesítési adatait vettük figyelembe. Dologi kiadások között kerültek megtervezésre az alábbi kiadások: irodaszer, nyomtatvány beszerzés, készletbeszerzés, közüzemi díjak (áram, gáz, víz- és csatorna) karbantartási költségek (a külön döntés szerinti Művelődési Ház vizesblokkjához kapcsolódó falfelület szigetelése), bérleti díjak, fénymásolás kiadásai, Áfa, belföldi kiküldetés, számlázott szellemi tevékenység, stb.

Egyéb kiadásként tervezett költségek: Munkáltatói SZJA, biztosítási díjak.

A közüzemi díjak tervezésénél a költségeket (energia, víz, gáz, csatorna) a tényleges fogyasztói árak figyelembe vételével – a 2014. évi tényadatok felhasználásával terveztük.

#### **Működési célú kiadások államháztartáson belülre:**

##### **Fizetendő tagdíjak 2015. évben:**

- TÖÖSZ tagdíj 20,- Ft/fő	42.240,- Ft
- Bakony és Balaton Keleti Kapuja (Leader) tagdíj 2112 fő x 30 Ft =	63.360,- Ft
- Várpalota Kistérség Többcélú Társulása tagdíj 300,- Ft/fő	633.600,- Ft
- Háziorvosi ügyelet ellátása 2015. évben 20 Ft/fő:	506.880,- Ft
- Gyermekjóléti Szolgálat, pszichológus tevékenység ellátására:	288.000,- Ft
- Gyermekjóléti Szolgálat jogász foglalkoztatása	96.000,- Ft
- Belső ellenőrzési feladatok:	260.000,- Ft
- „Bakonyalja” Vízrendezési Vizitársulat tagdíj 200 Ft/ha/év	38.420,- Ft
- Közép-Duna Vidéke Hulladékgyűjtő Társulás tagdíj 100,- Ft/fő	211.200,- Ft
<b>Összesen:</b>	<b>2.139.700,- Ft</b>

A háziorvosi ügyeleti feladatok ellátására tervezendő pénzeszköz átadás 2015. évi összege várhatóan 507 eFt. 2015. 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 + 96 eFt.

### **Ellátottak pénzbeli juttatása:**

A 2015. február 11-i ülésen külön előterjesztésben tájékoztattuk a képviselő-testületet a szociális ellátórendszer 2015. március 1-jétől való átalakulásáról.

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

*I. 2015. március 1-jét megelőzően hatályos szabályozás szerinti ellátásokhoz kapcsolódó kifizetések:*

1. rendszeres szociális segély
2. önkormányzati segély
3. foglalkoztatást helyettesítő támogatás
4. lakásfenntartási támogatás
5. méltányos ápolási díj
6. rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátások
7. köztemetés költségei

*II. 2015. március 1-jét követő települési segélyezés alapján teljesített kiadásokhoz tervezett összeg:*

1. Rendkívüli települési támogatás
2. Lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások enyhítését szolgáló segély
3. Tartósan beteg hozzátartozó ápolását végző személy támogatása
4. Gyógyszerkiadások viseléséhez felhasználható segély
5. Aktív korúak ellátásából kiszorulók támogatása

*III. Egyéb évet érintő kifizetések:*

1. BURSA ösztöndíj pályázat (500 eFt)
2. Arany János tehetséggondozó program (30 eFt)

A felsorolt ellátások (I.1, I.2., I.3, I.6 pontok) állami támogatással is érintettek, melynek összege az I.1. és I.3. pontnál 90 %, I.2. pontnál 80 %, I.6. pontnál 100 %.

### **Felhalmozási kiadások:**

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

Gólyafészek Óvoda intézmény vásárolna 2 db tornapadot, 20 db óvodai fektetőágyat, nyomtatót az étkeztetési feladatokhoz, konyhai eszközöket, 3 db gyermek udvari padot. Továbbá szükségessé vált a konyhai világítás felújítása, illetve a bejárat elé elötető készítésére tartalmaz előirányzatot az előterjesztés.

Ósi Polgármesteri Hivatal számítógépeire a Windows 7 program megvásárlására, 2 db konvektor vásárlására, mikrohullámú sütő, vasaló és irodabútorok vásárlására tartalmaz előirányzatot az előterjesztés.

Ósi Község Önkormányzata költségvetésében az alábbi tételek kerültek beállításra:

- 40 db jelzőtábla, 2 db forgalomir.tükör (200 eFt)
- Laminológép (25 eFt)
- 3 db buszmegálló beszerzése (2100 eFt)
- Kossuth L. u. 38. épület járólapozása (100 eFt)
- Járdafelújítás (2000 eFt)
- szolgálati lakás felújítása (100 eFt),
- Kossuth u. 117. épület vizesblokk fűtésének megoldása (200 eFt)
- Községi Könyvtár 3 db ablak cseréje, 2 db radiátor cseréje (258 eFt),

- adósságkonszolidációban részt nem vett települések támogatásából még megvalósítandó beruházások, felújítások (6.400 eFt)
- térfigyelő kamera-rendszer kialakítása (2.458 eFt)
- Helyi diák- és felnőtt sport célokat szolgáló létesítmény tervezése, kivitelezése (200.000 eFt)
- Fedett sportudvar megfelelő padlóburkolatának, sportpadlójának kialakítása (24.365 eFt) A támogatási forrásból rendelkezésre álló nettó 14.346.240- Ft nem elegendő a beruházás megvalósításához, ezért a testületet úgy határozott, hogy az öntött gumi burkolattal történő pályalefedéshez 5.386 eFt további forrást biztosít a 2014. évi pénzmaradvány terhére.

### **Tartalékok:**

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

Céltartalékként javaslom betervezni a HÉSZ módosítását 318 eFt értékben, amennyiben a pályázat keretében ezen kiadás nem elszámolható, akkor itt biztosított a fedezete.

Gólyafészek Óvoda intézményben 2015. szeptember 1. napjától 1 főállású óvónő foglalkoztatása válhat szükségessé a köznevelési törvény óvodai létszám előírásai szerint. A foglalkoztatás ténye 2015. májusában realizálódik a beiratkozások függvényében, a foglalkoztatás 2015. évi várható kiadásait javaslom mindaddig céltartalékba helyezni.

Gólyafészek Óvoda 2015. évi kiadásainak megtervezését követően köznevelési feladatok ellátására kapott állami támogatásból még rendelkezésre álló forrás: 623 eFt. A tényleges óvodai létszám függvényében az állami támogatás összege változhat, ezért ezen támogatást javaslom céltartalékba helyezni.

### **Finanszírozási kiadások:**

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított támogatás összege: 99.043 eFt, Ősi Polgármesteri Hivatal részére: 39.666 eFt, Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde részére: 59.377 eFt.

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

1. közösségi rendezvények szervezése, lebonyolítása (2000 e Ft)
2. sporttámogatások nyújtása (sportegyesületek támogatása, sportlétesítmények fenntartása) – sportlétesítmények fenntartása 396 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 – nem tartalmaz pénzbeli kiadási előirányzatot, 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 (500 eFt)
8. Hátrányos Helyzetű Tanulók Arany János Tehetséggondozó 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.**



A 2014. év decemberében az Önkormányzat részére átutalt támogatási összegek (2.458 eFt, 15.183 eFt, 200.000 eFt), és a fedett sportudvar pályafedezéshez 2014. évben biztosított önrész összege (3.796 eFt), illetve az adóssághozjáról részét nem vett települések támogatása keretből még fel nem használt összeg (6.400 eFt) kötelezettségvállalással terhelt 2014. évi pénzmaradvány igénybevételeként épül be a 2015. évi költségvetésbe.

A 2014. évi várható szabad pénzmaradvány igénybevételeként 9.810 eFt kerül beállításra a költségvetési rendelet-tervezetbe a költségvetési egyensúly biztosítása céljából.

### **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 szennyvízhálóza való csatlakozás lehetősége továbbra is térítésmentesen biztosított.

### **Mellékletek a rendelet-tervezethez:**

1. melléklet	Ósi Község Önkormányzata összevont mérlege
2. melléklet	Ósi Község Önkormányzata mérlege
3. melléklet	Ósi Polgármesteri Hivatal mérlege
4. melléklet	Gólyafészek Óvoda és 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	Engedélyezett létszám
12. melléklet	Előirányzat felhasználási terv
13. melléklet	Közvetett támogatások
14. 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 2015. 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 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. 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 egészségügyi következményei***

A rendelet-tervezetnek nincs közvetlen környezeti és egészségügyi következménye.

***c) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai***

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

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

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

A Möt. 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, 2015. február 14.



Kötő László  
polgármester



**Ósi Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
../2015. (...) önkormányzati rendelet-tervezete  
Az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Ósi Község 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 következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

**1. §**

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak szerveire, az önkormányzat felügyelete 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 2015. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

**2. §**

- (1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) - (4) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Ósi Község Önkormányzata önálló címet alkot.
- (3) Az Ósi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv egy címet alkot.
- (4) A Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde költségvetési szerv egy címet alkot.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételi főösszegét 532.245 ezer forintban, kiadási főösszegét 532.245 ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a 2015. évi költségvetési bevételen belül az Önkormányzat
  - a) működési költségvetési bevételét 191.019 eFt-ban
  - b) felhalmozási bevételét 242.183 eFt-ban és
  - c) finanszírozási bevételét 99.043 eFt-banállapítja meg.
- (3) A 2015. évi költségvetési kiadáson belül az Önkormányzat működési költségvetési kiadását 192.665 eFt-ban határozza meg. A költségvetési kiadásokon belül
  - a) személyi juttatás kiadás 98.714 eFt,
  - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 22.887 eFt;
  - c) dologi jellegű kiadások 57.514 eFt,
  - d) ellátottak pénzbeli, természetbeni juttatásai 9.856 eFt,
  - e) egyéb működési kiadások 0 eFt,

f) működési célú kiadások államháztartáson belülrre 2.140 eFt és  
g) működési célú kiadások államháztartáson kívülrre 0 eFt  
összegben kerülnek meghatározásra.

- (4) A tartalékok összege 1.872 eFt, melyből általános tartalék 0 eFt, működési célú céltartalék 1.544 eFt, felhalmozási célú céltartalék 318 eFt.
- (5) A felhalmozási költségvetési kiadások összege 240.537 eFt.
- (6) A finanszírozási kiadások összege 99.043 eFt.
- (7) A Képviselő-testület költségvetés 2015. évi hiányát 0 eFt-ban állapítja meg.
- (8) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételi és kiadási főösszeg mérlegszerű bemutatását - előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1-4. mellékletek tartalmazzák.
- (9) A működési és felhalmozási célú bevételi előirányzatokat – részletes kimutatásban – költségvetési szervenként és összesen az 5. melléklet tartalmazza.
- (10) A működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatokat – részletes kimutatásban – költségvetési szervenként és összesen a 6. melléklet tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak célonkénti részletes kimutatását a 7. melléklete tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímeiken kapott pénzeszközök kimutatását a Képviselő-testület a 8. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (13) A képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét havi bontásban a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 4. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési kiadásainak kormányzati funkciók szerinti megoszlását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzatnak több éves kihatással járó döntésből származó kötelezettsége jelenleg nincs.
- (3) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a rendelet 13. melléklete tartalmazza.
- (4) A Képviselő-testület a kiadások között céltartalékot állapít meg, mely a rendelet 10. mellékletében kerül kimutatásra.
- (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 14. melléklete tartalmazza.

**5. §**

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 11. mellékletben állapítja meg.

**3. A biztonságos gazdálkodás érdekében szükséges követelmények, intézkedések****6. §**

A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal a költségvetés végrehajtása során folyamatosan egyeztetéseket folytasson, vizsgálja felül az előirányzott kiadások jogosságát és mértékét.

**7. §**

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a költségvetési előirányzatok 10 %-áig az Önkormányzat tényleges bevételének függvényében visszatartással éljen az átmeneti finanszírozási hiány megakadályozása érdekében.

**8. §**

Az Önkormányzat költségvetési 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.

**9. §**

- (1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg.
- (2) A lejárt esedékességű tartozásállomány fennállásáig a pénzügyi ellenjegyzés és az érvényesítés szabályain felül csak az önkormányzati biztos ellenjegyzésével vállalható kötelezettség, és rendelhető el utalványozás.
- (3) Az önkormányzati biztos a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv szervezeti felépítését, működési folyamatát és gazdálkodását érintő racionalizálási javaslatokat tehet, intézkedéseket kezdeményezhet.

**4. A költségvetés végrehajtásának szabályai****10. §**

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

- (2) Az Ősi Polgármesteri Hivatal és Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a tervezett bevételek alapfeladatok sérelme nélküli beszedéséért a szerv vezetője a felelős.
- (3) Az Ősi Polgármesteri Hivatal és Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles végrehajtani, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (4) A költségvetési szervek vezetői felelnek az intézmény saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Kötelesek feladataik ellátásáról, munkafolyamataik megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsák a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (5) A Polgármesteri Hivatal és a Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda Bölcsőde 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.
- (6) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (7) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Képviselő-testület jóváhagyását követően.

## 11. §

- (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.

## 12. §

- (1) Az Ősi Polgármesteri Hivatal köteles az önkormányzatra és annak fenntartásában működő intézményekre is kiterjedő számviteli rendjét számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.

- (2) Az költségvetési szervek kötelesek belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

### 13. §

- (1) A feladat elmaradásából származó megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (2) A költségvetési szervek számára a jóváhagyott kiadási és bevételi kiemelt előirányzatok főösszegei kötöttek. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

### 14. §

A Polgármesteri Hivatal az évközi előirányzat-módosításokról köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

## 4. Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos külön előírások

### 15. §

- (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 megbízással, tiszteletdíjas foglalkoztatás) összességében a költségvetésben meghatározott személyi juttatás előirányzat nem léphető túl.
- (3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

## 5. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

### 16. §

- (1) A költségvetés végrehajtását az éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint a Várpalota Kistérségi Többcélú Társulás 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.

## 6. A 2015. évi önkormányzati költségvetést megalapozó egyéb rendelkezések

### 17. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az átmenetileg szabad pénzeszközök pénzügyi betétként való lekötésére.
- (2) Ósi Község Önkormányzata a költségvetési elszámolási és minden nemű pénzforgalmi számláját 2005. november 1-től a Raiffeisen Bank Zrt. Várpalotai Fiókjánál vezeti.

### 18. §

- (1) Ósi Község Önkormányzata az egyes pénzbeli és természetbeni szociális ellátások megállapítását megalapozó helyben szokásos legolcsóbb temetés költségét 2015. évre 120.000,- Ft-ban határozza meg.
- (2) Ósi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzati képviselők tiszteletdíjának alapidóját 2015. évre 50.200,- Ft-ban határozza meg.
- (3) Ósi község területén az ivóvízhálózatra csatlakozáshoz a hozzájárulást nem kell fizetni.
- (4) Ósi község területén a szennyvízhálózatra csatlakozáshoz új csatlakozási pont kiépítése esetében a hozzájárulást nem kell fizetni.

## 7. Záró rendelkezések

### 19. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napját követő nap lép hatályba.
- (2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendelet mellékleteiben foglaltak szerint e rendeletbe beépítésre kerültek.

Ósi, 2015.....

Kotzó László sk.  
polgármester

Andrásiné Marton Mónika sk.  
aljegyző

**Záradék:** Ósi Község Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló ..../2015. (I. ....) önkormányzati rendeletét a Képviselő-testület a 2015. február ....-i ülésen fogadta el. A rendelet kihirdetése a helyben szokásos módon 2015. ....-én történt.

Ósi, 2015. február ....

Andrásiné Marton Mónika  
aljegyző







Bevételek										Kiadások							
A	B	C	2013. év tényadatok		2014. év várható tényadatok		2015. év tervadatok		H	2013. év tényadatok		2014. év várható tényadatok		2015. év tervadatok			
			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	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		
Megnevezés																	
1.									Megnevezés								
2.	Int. működési bevételek		84		370		367		Személyi juttatások	23 582	4 123	19 857		24 645			
3.	Közhatalmi bevételek								Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 877	1 003	5 520		5 432			
4.	Önkormányzat állami támogatása								Dologi kiadások	9 107		7 846		9 056			
5.	Központosított előirányzatok								Ellátottak pénzbeli, természetbeni juttatása								
6.	Egyéb központi támogatás								Egyéb kiadások	577							
7.	Működési célú bevételek ÁHT-n belülről								Működési célú kiadások államháztartáson belülré			155					
8.	Működési célú bevételek ÁHT-n kívülről								Működési célú kiadások ÁHT-n kívülre								
9.	EU támogatásból származó működési célú bevétel								EU támogatásból származó kiadások								
10.	Működési célú pénzeszközmaradvány		41						Tartalék								
11.	<b>Működési bevételek összesen:</b>		<b>125</b>		<b>370</b>		<b>367</b>		<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>39 143</b>	<b>5 126</b>	<b>33 378</b>		<b>39 133</b>			
12.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése								Beruházás	758		1 231		900			
13.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel								Felújítás			282					
14.	Felhalmozási célú pénzeszközbevétel ÁHT-n kívülről								Egyéb felhalmozási kiadás								
15.	Központosított előirányzatok								Tartalék								
16.	Egyéb központi támogatás																
17.	EU támogatásból származó felhalmozási célú bev.																
18.	Felhalmozási célú pénzeszközmaradvány																
19.	<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>								<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>758</b>		<b>1 513</b>		<b>900</b>			
20.	Hitel, kölcsön felvétele								Hitel, kölcsön törlesztése								
21.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele				717												
22.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések																
23.	Irányító szervtől kapott támogatás (intézményfinanszírozás)		45 619		32 729		39 666		Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (intézményfinansz)								
24.	<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>		<b>45 619</b>		<b>33 446</b>		<b>39 666</b>		<b>Finanszírozási kiadások összesen</b>								
25.	Függő árfutó bevétel								Függő árfutó kiadás	291							
26.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>45 744</b>		<b>33 816</b>		<b>40 033</b>		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>40 192</b>	<b>5 126</b>	<b>34 891</b>		<b>40 033</b>			
27.	Hibák:								Többlet:								



BEVÉTELEK

5. melléklet a ./2015. (...) önkorm.rendelet-tervezet

1.	A	B	C	D	E	F	G
	Jogcímek	2015.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	2015.eredeti ei. Önkormányzat	2015.eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	2015.eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	Gólyafészek Óvoda	
						Konyha	Óvoda
2.	<b>I. Működési bevételek</b>	<b>44 782</b>	<b>34 113</b>	<b>367</b>	<b>10 302</b>	<b>10 302</b>	
3.	<i>I/1. Intézményi működési bevételek</i>	<b>19 702</b>	<b>9 033</b>	<b>367</b>	<b>10 302</b>	<b>10 302</b>	
4.	Egyéb saját működési bevétel:	16 935	8 533	290	8 112	8 112	0
5.	Áru- és készletértékesítés bevétele	0			0		
6.	Szolgáltatások ellenértéke	285		285			
7.	Egyéb sajátos bevétel	0			0		
8.	Bérleti és lízingdíj bevételek	4 000	4 000		0		
9.	Intézményi ellátási díjak	11 953	4 503		7 450	7 450	
10.	Alkalmazottak térítése	662			662	662	
11.	Kötbér, egyéb kártérítés bevétele	0			0		
12.	Egyéb térítések bevétele	35	30	5	0		
13.	Működési célú ÁFA-bevételek, visszatérülések	2 267		77	2 190	2 190	
14.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	500	500		0		
15.	<i>I/2. Közhatalmi bevételek</i>	<b>25 080</b>	<b>25 080</b>				
16.	Illetékek						
17.	Helyi adók	21 300	21 300		0		
18.	Magánszemélyek kommunális adója	9 000	9 000		0		
19.	Iparüzési adó	12 300	12 300		0		
20.	Pótlékok	450	450		0		
21.	Átengedett központi adók	3 300	3 300		0		
22.	Gépjárműadó 40 %-a	3 300	3 300		0		
23.	Talajterhelési díj	0			0		
24.	Egyéb sajátos bevételek	30	30				
25.	<b>II. Támogatások</b>	<b>129 156</b>	<b>129 156</b>				
26.	<i>Önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások</i>	<i>129 156</i>	<i>129 156</i>				
27.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	28 488	28 488				
28.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	10 671	10 671				
29.	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	5 702	5 702				
30.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	13	13				
31.	Beszámítás, kiegészítés	6 731	6 731				
32.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	42 694	42 694				
33.	Kiegészítő tám az óvodaped. minőségéből adódó többletkiadáshoz	704	704				
34.	Óvodaműködési támogatás	5 973	5 973				
35.	Gyermekétkeztetés támogatása	11 005	11 005				
36.	Egyes jövedelem pótló támogatások kiegészítése	1 718	1 718				
37.	Települési Önkormányzatok szociális fel.támogatása	9 703	9 703				
38.	Szociális ágazati pótlék	135	135				
39.	Szociális étkeztetés	3 211	3 211				
40.	Nyilvános könyvtári ellátás és közművelődési feladatok támogatása	2 408	2 408				
41.	<i>Központosított előirányzatok(működési célú)</i>						
42.	2014 december havi bérkompenzáció						
43.	Gépjármű adó kiesés kompenzálása						

	A	B	C	D	E	F	G
44.	Jogcímek	2015.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	2015.eredeti ei. Önkormányzat	2015.eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	2015.eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	Gólyafészek Óvoda	
						Konyha	Óvoda
45.	Egyéb központi támogatás (működési célú)		0	0			
46.	Bérkompenzáció						
47.	Fejlesztési célú támogatások		0	0			
48.	Fejlesztési és vis major támogatás						
49.	Egyéb központi támogatás						
50.	Központosított előirányzatok (felhalmozási célú)		0				
51.	Adóssághozsólidációban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztési támogatása						
52.	III. Előző évi költségvetési visszatérülések		0				
53.	IV. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		0	0			0
54.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése						
55.	Önk sajátos felhalmozási és tőkebevételei						
56.	Vagyoni értékű jog ért., egyéb vagyonhasznosításból származó bevétel						
57.	V. Végrelesen átvett pénzeszközök	21 617	19 933		1 684		1 684
58.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	16 623	14 939		1 684		1 684
59.	Központ ktgvetési szervtől, fejezeti kezelési ei-től	1 096	1 096				
60.	OEP-től átvett pénzeszköz	3 990	3 990				
61.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	11 537	9 853		1 684		1 684
62.	Többcélú kistérségi társulástól						
63.	Helyi önkorm-tól és ktgvetési szerveiktől						
64.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	4 536	4 536				
65.	OEP-től átvett pénzeszköz						
66.	EU támogatás, EU-s programokra						
67.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz						
68.	Központi kvi szervtől átvett támogatás	4 536	4 536				
69.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	458	458				
70.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről						
71.	VI. Finanszírozási bevételek	99 043	0	39 666	59 377	12 156	47 221
72.	Hitelek, kölcsönök felvétele	0			0		
73.	Irányító szervtől kapott támogatás (intézményfinanszírozás)	99 043		39 666	59 377	12 156	47 221
74.	<b>FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>294 598</b>	<b>183 202</b>	<b>40 033</b>	<b>71 363</b>	<b>22 458</b>	<b>48 905</b>
75.	Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	237 647	237 647	0	0	0	0
76.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	0			0		
77.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	237 647	237 647		0		
78.	<b>ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>532 245</b>	<b>420 849</b>	<b>40 033</b>	<b>71 363</b>	<b>22 458</b>	<b>48 905</b>

**KIADÁSOK**

1.	A	B	C	D	E	F	G
	Jogcímek	2015.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	2015.eredeti ei. Önkormányzat	2015.eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	2015.eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	Gólyafészek Óvoda	
						Konyha	Óvoda
2.	<b>I. Működési kiadások</b>	<b>191 111</b>	<b>81 565</b>	<b>39 133</b>	<b>70 413</b>	<b>22 071</b>	<b>48 342</b>
3.	Személyi juttatások	98 714	36 283	24 645	37 786	4 622	33 164
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 887	7 878	5 432	9 577	1 018	8 559
5.	Dologi kiadások	57 514	25 408	9 056	23 050	16 431	6 619
6.	Működési célú pénzmaradvány átadás						
7.	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	2 140	2 140				
8.	Működési célú kiadás államháztartáson kívülre						
9.	EU támogatásból származó kiadások						
10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	9 856	9 856				
11.	Különféle költségvetési befizetések						
12.	<b>II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások</b>	<b>240 219</b>	<b>238 369</b>	<b>900</b>	<b>950</b>	<b>387</b>	<b>563</b>
13.	Beruházás	231 361	229 752	900	709	246	463
14.	Felújítás	8 858	8 617		241	141	100
15.	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentesített kiadás						
16.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre						
17.	Pénzügyi befektetések kiadásai						
18.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás						
19.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai						
20.	<b>III. Tartalékok</b>	<b>1 872</b>	<b>1 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21.	Általános tartalék	0			0		
22.	Céltartalék, beruházási tartalék	1 872	1 872		0		
23.	<b>IV. Finanszírozási kiadások</b>	<b>99 043</b>	<b>99 043</b>	<b>0</b>			
24.	Hitelek, kölcsönök törlesztése						
25.	Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás (intézményfinanszírozás)	99 043	99 043				
26.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>532 245</b>	<b>420 849</b>	<b>40 033</b>	<b>71 363</b>	<b>22 458</b>	<b>48 905</b>

**Ósi Község Önkormányzata - 2015 év**

**Felhalmozási kiadások**

	<b>A</b>	<b>B</b>
	<b>Megnevezés</b>	<b>../2015 (...) eredeti ei.</b>
1.	<b>Beruházás</b>	eFt
2.	Gólyafészek Óvoda tornapad 2 db	42
3.	Gólyafészek Óvoda 20 db óvodai fektetőágy	158
4.	Gólyafészek Óvoda görgős tároló fektetőágyakhoz	15
5.	Gólyafészek Óvoda nyomtató (konyha)	35
6.	Gólyafészek Óvoda konyhai eszközök vásárlása	211
7.	Gólyafészek Óvoda gyermek udvari pad 3 db	248
8.	Polgármesteri Hivatal egyéb tárgyi eszköz	540
9.	Hivatal: Windows 7 program	360
10.	Szociális étkeztetés egyéb tárgyi eszköz vásárlása (nyomtató, konyhai eszközök)	104
11.	40 db jelzőtábla 2 db forg.ir.tükör	200
12.	Laminológép	25
13.	3 db buszmegálló beszerzése	2 100
14.	Fedett sportudvar megfelelő padlóburkolatának, sportpadlójának kialakítása	24 365
15.	Adósságkonsz.részt nem vett települések tám.-ból: központi szerver, szünetmentes áramforrás	500
16.	Közbiztonság növelését szolgáló önkormányzati fejlesztés (térfigyelő kamera)	2 458
17.	Helyi diák- és felnőtt sport célokat szolgáló létesítmény tervezése, kivitelezése	200 000
18.	<b>Beruházás összesen:</b>	<b>231 361</b>



	A	B
19.	<b>Felújítás</b>	eFt
20.	Gólyafészek Óvoda bejárat elé elötető	100
21.	Gólyafészek Óvoda konyhai világítás felújítás	141
22.	Szociális étkeztetés: konyhai világítás felújítás	59
23.	Kossuth u.38. épület járólapozás	100
24.	Járdafelújítás	2 000
25.	Szolgálati lakás felújítása	100
26.	Kossuth u. 117. épület vizesblokk fűtésének kialakítása	200
27.	Községi Könyvtár 3 db ablak cseréje, 2 db radiátor cseréje,	258
28.	Adósságkonsz.részt nem vett települések tám.-ból: óvoda épület csapadékvíz elvezetése	200
29.	Adósságkonsz.részt nem vett települések tám.-ból: Tanácsterem belső felújítása	2 000
30.	Adósságkonsz.részt nem vett települések tám.-ból: Hivatal nyílászárók cseréje	500
31.	Adósságkonsz.részt nem vett települések tám.-ból: Orvosi rendelő ablakcseréje	700
32.	Adósságkonsz.nem rész.részt nem vett települések tám.-ból: csapadékvíz elvezető árkok felújítása	2 500
33.	<b>Felújítás összesen</b>	<b>8 858</b>
34.	<b>Felhalmozási kiadás összesen</b>	<b>240 219</b>

**Ósi Község Önkormányzata - 2015 év**  
**A helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása**

	A	B	C
	M e g n e v e z é s		..2015 (...) eredeti ei. (Ft-ban)
1.	<b>I.</b>	<b>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (2+4+9+10)</b>	<b>44 874 358</b>
2.	1.a)	<b>Önkormányzati hivatal működésének támogatása (3)</b>	<b>28 487 600</b>
3.	1.aa)	Önkormányzati hivatal működésének támogatása-beszámítás után	28 487 600
4.	1.b)	<b>Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen (5+6+7+8)</b>	<b>10 671 608</b>
5.	1.ba)	Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	4 283 928
6.	1.bb)	Közvilágítás fenntartásának támogatása	3 904 000
7.	1.bc)	Közműfenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	477 000
8.	1.bd)	Közutak fenntartásának támogatása	2 006 680
9.	1.c)	<b>Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása</b>	<b>5 702 400</b>
10.	1.d)	<b>Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása</b>	<b>12 750</b>
11.	<b>II.</b>	<b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (12+18+23)</b>	<b>49 370 833</b>
12.	1.	<b>Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (12+13+14+15+16)</b>	<b>42 693 500</b>
13.	1.(1)	Óvodapedagógusok elismert létszáma után járó támogatás - 8 hó	21 867 200
14.	1.(2)	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közv.segítők száma után járó támogatás - 8 hó	6 600 000
15.	1.(1)	Óvodapedagógusok elismert létszáma után járó támogatás - 4 hó	10 656 800
16.	1.(2)	Óvodapedagógusok nevelő munkáját közv.segítők száma után járó támogatás - 4 hó	3 300 000
17.	1.(3)	Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	269 500
18.	2.	<b>Óvodaműködtetési támogatás (18+19+20+21)</b>	<b>5 973 333</b>
19.	2.(1)	Gyermekek nevelése a napi 8 órát nem éri el (8 hónapra)	560 000
20.	2.(8)	Gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja (8 hónapra)	3 453 333
21.	2.(2)	Gyermekek nevelése a napi 8 órát nem éri el (4 hónapra)	280 000
22.	2.(8)	Gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja (4 hónapra)	1 680 000
23.	5.	<b>Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz</b>	<b>704 000</b>
24.	<b>III.</b>	<b>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (25+26+27+28+31)</b>	<b>25 771 599</b>
25.	1.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	1 717 522
26.	2.	A települési Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	9 703 230
27.	3.c (1)	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkeztetés	3 210 880
28.	5.	<b>Gyermekétkeztetés támogatása (27+28)</b>	<b>11 004 839</b>
29.	5.a)	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	7 964 160
30.	5.b)	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	3 040 679
31.	6.	<b>Szociális ágazati pótlék</b>	<b>135 128</b>
32.	<b>IV.</b>	<b>A települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (30)</b>	<b>2 407 680</b>
33.	IV.1.d)	Nyilvános könyvtári ellátás és közműfelüdési feladatok támogatása	2 407 680
34.	<b>V.</b>	<b>Beszámítás, kiegészítés</b>	<b>6 731 154</b>
35.		<b>2015. évi költségvetési törvény 2.számú melléklete alapján járó támogatás összesen (1+11+24+32+34)</b>	<b>129 155 624</b>

**Ósi Község Önkormányzat  
költségvetésének kiadásai  
kormányzati funkcióként  
2015. év**

9. melléklet a .../2015.(...) önkorm.rendelettervezet

1.	A Kormányzati funkció	B Megnevezés	C Kiadások összesen			D Személyi juttatás		
			2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges	2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev.	19 438	0	0	15 326			
013320	Köztetető fenntartás és működtetés	498	0	0	82			
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	1 527	0	0				
016080	Kiemelt állami és önk. rendezvények	2 000	0	0	200			
018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	0	0	0				
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	99 043	0	0				
041140	Terrületfejlesztés igazgatása		0	0				
041232	Start-munkaprogram - Téli közfoglalkoztatás	3 009	0	0	2 518			
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	8 552	0	0	7 350			
042180	Allat-egészségügy	207	0	0				
045120	Út, autópálya építése	0	0	0				
045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	5 825	0	0				
063020	Víztermelés, kezelés, ellátás	10	0	0				
064010	Közüllátás	2 095	0	0				
066010	Zöldterület kezelés	6 715	0	0	3 562			
066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	13 984	0	0				
072111	Háziorvosi alapellátás	635	0	0				
072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás	507	0	0				
074031	Család és névdelemi egészségügyi gondozás	6 851	0	0	4 632			
074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás	128	0	0				
081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	225 434	0	0				
082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	1 960	0	0	600			
082091	Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	448	0	0				
083030	Egyéb kiadói tevékenység	359	0	0				
084031	Civil szervezetek működési támogatása	0	0	0				
094260	Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	500	0	0				
101150	Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások	647	0	0				
103010	Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátása	0	0	0				
104012	Gyermekek átmeneti ellátása	131	0	0	60			
104042	Gyermekjóléti szolgáltatások	475	0	0				
104051	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	1 096	0	0				
104060	A gyermekek, fiatalok és családok életminőségét javító programok	30	0	0				
105010	Munkanélküli aktív korúak ellátásai	2 076	0	0				
106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	0	0	0				
107051	Szociális étkeztetés	9 270	0	0	1 953			
107052	Házi segítségnyújtás	20	0	0				
107060	Egyéb szociális pénzbeli ellátások, támogatások	5 507	0	0				
900070	Fejzeti és általános tartalékok elszámolása	1 872	0	0				
<b>ÖNKORMÁNYZAT összesen</b>		<b>420 849</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 283</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
011130	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev.	40 033	0	0	24 645			
<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL összesen</b>		<b>40 033</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
096015	Gyermekétkeztetés köznev.intézményben	18 092	0	0	3 702			
900080	Szabad kapacitás terhére végzett tev.	4 366	0	0	920			
<b>Étkeztetés összesen</b>		<b>22 458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 622</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
041232	Start-munkaprogram-téli közfoglalkoztatás	0	0	0				
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 973	0	0	1 738			
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	41 651	0	0	31 426			
091120	SNI gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	108	0	0				
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	5 173	0	0				
<b>Óvoda összesen</b>		<b>48 905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>GÓLYAFÉSZÉK Óvoda összesen</b>		<b>71 363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>532 245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98 714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Ősi Község Önkormányzat  
költségvetésének kiadásai  
kormányzati funkcióként  
2015. év**

9. melléklet a .../2015.(...) önkorm.rendelettervezetthez

I.	Kormányzati funkció	B Megnevezés	I			J			K			L			M			N		
			Szociális hozzájárulási adó és közterhek									Dologi és egyéb kiadások								
			2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges	2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges	2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges									
1.	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev.	3 739					373												
2.	013320	Köztisztviselői fenntartás és működtetés	20					396												
3.	013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok						1 127												
4.	016080	Kiemelt állami és önk. rendezvények	102					1 698												
5.	018010	Önkormányzatok élszámolásai a központi költségvetéssel																		
6.	018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek																		
7.	041140	Terrületfejlesztés igazgatása																		
8.	041232	Start-munkaprogram - Téli közfoglalkoztatás	340					151												
9.	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	992					210												
10.	042180	Állat-egészségügy						207												
11.	045120	Út, autópálya építése																		
12.	045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása						1 525												
13.	063020	Víztermelés, kezelés, ellátás						10												
14.	064010	Közüvilágítás						2 095												
15.	066010	Zöldterület kezelés	972					2 181												
16.	066020	Város- és közüvilágítási egyéb szolgáltatások						3 493												
17.	072111	Háziorvosi alapellátás						635												
18.	072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás																		
19.	074031	Család és növédelemi egészségügyi gondozás	1 116					1 103												
20.	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás						128												
21.	081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése						1 069												
22.	082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	151					926												
23.	082091	Közüvilágítás- közüzem és társadalmi részvétel fejlesztése						448												
24.	083030	Egyéb kiadói tevékenység						359												
25.	084031	Civil szervezetek működési támogatása																		
26.	094260	Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások																		
27.	101150	Betegséggel kapcsolatos pénzübeli ellátások, támogatások																		
28.	103010	Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzübeli ellátása																		
29.	104012	Gyermekok átmeneti ellátása	16					55												
30.	104042	Gyermekjóléti szolgáltatások						475												
31.	104051	Gyermekvédelemi pénzübeli és természetbeni ellátások																		
32.	104060	A gyermekok, fiatalok és családok életminőségét javító programok																		
33.	105010	Munkanélküli aktív korúak ellátásai																		
34.	106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások																		
35.	107051	Szociális étkeztetés	430					6 724												
36.	107052	Házi segítségnyújtás						20												
37.	107060	Egyéb szociális pénzübeli ellátások, támogatások																		
38.	900070	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása																		
39.																				
40.		<b>ÖNKORMÁNYZAT összesen</b>	<b>7 878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
41.	011130	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev.	5 432					9 056												
42.		<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL összesen</b>	<b>5 432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
43.	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	815					13 265												
44.	900080	Szabad kapacitás terhére végzett tev.	203					3 166												
45.		<b>Étkeztetés összesen</b>	<b>1 018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 431</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
46.	041232	Start-munkaprogram-téli közfoglalkoztatás																		
47.	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	235																	
48.	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	8 324					1 338												
49.	091120	SNI gyermekok óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai						108												
50.	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai						5 173												
51.		<b>Óvoda összesen</b>	<b>8 559</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 619</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
52.		<b>GÓLYAFÉSZÉK Óvoda összesen</b>	<b>9 577</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
53.		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>22 887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Ősi Község Önkormányzat  
költségvetésének kiadásai  
kormányzati funkcióként  
2015. év**

9. melléklet a .../2015.(...) önkorm.rendelettervezet

1.	A Kormányzati funkció	B Megnevezés	O			P			Q			R			S			T		
			Támogatások									Felhalmozási kiadások, egyéb tárgyi eszköz								
			2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges	2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges	2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges	2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges	2015. évi Eredeti EI	2015. évi módosított EI	2015. évi tényleges			
1.	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev.																		
2.	013320	Köztetető fenntartás és működtetés																		
3.	013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok										400								
4.	016080	Kiemelt állami és önk.rendezvények																		
5.	018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel																		
6.	018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	99 043																	
7.	041140	Területfejlesztés igazgatása																		
8.	041232	Start-munkaprogram - Téli közfoglalkoztatás																		
9.	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás																		
10.	042180	Állat-egészségügy																		
11.	045120	Út, autópálya építése																		
12.	045160	Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása										4 300								
13.	063020	Víztermelés, kezelés, ellátás																		
14.	064010	Közvilágítás																		
15.	066010	Zöldterület kezelés																		
16.	066020	Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	1 633									8 858								
17.	072111	Háziorvosi alapellátás																		
18.	072112	Háziorvosi ügyeleti ellátás	507																	
19.	074031	Család és névvelémi egészségügyi gondozás																		
20.	074032	Ifjúság-egészségügyi gondozás																		
21.	081030	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése										224 365								
22.	082042	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása											283							
23.	082091	Köznevelés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése																		
24.	083030	Egyéb kiadói tevékenység																		
25.	084031	Civil szervezetek működési támogatása																		
26.	094260	Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb juttatások	500																	
27.	101150	Betegséggel kapcsolatos pénzübeli ellátások, támogatások	647																	
28.	103010	Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzübeli ellátása																		
29.	104012	Gyermekek átmeneti ellátása																		
30.	104042	Gyermekjóléti szolgáltatások																		
31.	104051	Gyermekvédelmi pénzübeli és természetbeni ellátások	1 096																	
32.	104060	A gyermekek, fiatalok és családok életminőségét javító programok	30																	
33.	105010	Munkanélküli aktív korúak ellátásai	2 076																	
34.	106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások																		
35.	107051	Szociális étkeztetés										163								
36.	107052	Házi segítségnyújtás																		
37.	107060	Egyéb szociális pénzübeli ellátások, támogatások	5 507																	
38.	900070	Fejezeti és általános tartalékok elszámolása	1 554									318								
39.	<b>ÖNKORMÁNYZAT összesen</b>		<b>112 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>238 687</b>	<b>0</b>	<b>0</b>											
40.	011130	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev.										900								
41.	<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>												
42.	096015	Gyermekétkeztetés köznev.intézményben										310								
43.	900080	Szabad kapacitás terhére végzett tev.										77								
44.	<b>Étkeztetés összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>												
45.	041232	Start-munkaprogram-téli közfoglalkoztatás																		
46.	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás																		
47.	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai										563								
48.	091120	SNI gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai																		
49.	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai																		
50.	<b>Óvoda összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>563</b>	<b>0</b>	<b>0</b>												
51.	<b>GÓLYAFÉSZEK Óvoda összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>												
52.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>112 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240 537</b>	<b>0</b>	<b>0</b>												

**Ósi Község Önkormányzata - 2015 év**

**Céltartalék**

	A	B
1.	Megnevezés	<b>../2015 (...) eredeti ei.</b>
2.	HÉSZ módosítása	318
3.	2015. szeptember 1. napjától 1 főállású óvónő foglalkoztatása	931
4.	Költségvetési törvény II.1,II.2.,II.5.pontok alapján járó állami támogatás kiadásokkal nem terhelt összege	623
	<b>Összesen</b>	<b>1 872</b>

**Ósi Község Önkormányzata**  
**Létszám - 2015**

1.	A Intézmény	B		C		D	E	F Összesen
		Szakmai		Technikai		Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	Részmun kaidőben foglalkozt	
		Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	Részmun kaidőben foglalkoztatottak	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	Részmun kaidőben foglalkozt			
2.	<b>Ósi Polgármesteri Hivatal</b>	<b>8 fő</b>		<b>1 fő</b>	-			<b>9 fő</b>
3.	Ebből:							
4.	jegyző	1 fő						
5.	aljegyző	1 fő						
6.	hatósági csoport	2 fő						
7.	ügykezelő	1 fő						
8.	pénzügyi csoport	3 fő						
9.	hivatalsegéd					1 fő		
10.	<b>Ósi Község Önkormányzata</b>	<b>1 fő</b>	-	<b>2 fő</b>				<b>3 fő</b>
11.	Ebből:							
12.	védőnő	1 fő						
13.	karbantartó					2 fő		
14.	<b>Gólyafészek Óvoda</b>	<b>15 fő</b>		<b>2 fő</b>				<b>17 fő</b>
15.	óvónő	7 fő						
16.	dajka	3 fő						
17.	gondozónő	1 fő						
18.	konyhai kisegítő					1 fő		
19.	élelmezésvezető	1 fő						
20.	szakács	2 fő						
21.	konyhalány					1 fő		
22.	pedagógiai asszisztens	1 fő						
23.	<b>ÖSSZES FOGLALKOZTATOTT</b>	<b>24 fő</b>		<b>5 fő</b>				<b>29 fő</b>
24.	<b>Közfoglalkoztatás</b>							
25.	<b>Összesen:</b>			<b>31 fő</b>				<b>31 fő</b>
26.	Ebből:							
27.	Ósi Polgármesteri Hivatal			-	-			-
28.	Ósi Község Önkormányzata		2014.01.01.-03.31.	8 fő				8 fő
29.	Ósi Község Önkormányzata		2014.01.01.-02.28.	6 fő				6 fő
30.	Ósi Község Önkormányzata		2014.03.01.-12.31.	1 fő				1 fő
31.	Ósi Község Önkormányzata		2014.03.01.-10.30.	7 fő				7 fő
32.	Ósi Község Önkormányzata		2014.11.01.-12.31.	3 fő				3 fő
33.	Gólyafészek Óvoda		2014.01.01.-02.28.	2 fő				2 fő
34.	Gólyafészek Óvoda		2014.03.01.-07.31.	2 fő				2 fő
35.	Gólyafészek Óvoda		2014.09.01.-12.31.	2 fő				2 fő







**Kimutatás a közvetett támogatásokról - 2015 év**

	A	B
1.	<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg (eFt)</b>
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: 10 fő	140
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	624
7.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedés összege	
8.	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>764</b>

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

	A	B	C	D
1.	<b>Megnevezés</b>	<b>2016. év</b>	<b>2017. év</b>	<b>2018. év</b>
2.	Saját bevételek összege (eFt)	25750	25750	25750
3.	Saját bevételek 50 %-a (eFt)	12875	12875	12875
4.	Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség (eFt)	0	0	0

