

Előterjesztés

Ósi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. február 20. napi
munkaterv szerinti nyilvános ülésére
- előterjesztés az 9. napirendi ponthoz -

Tárgy: Ósi Község Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendelet-tervezet I.

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 2017. évi gazdálkodás alapjainak megteremtéséhez szükséges az önkormányzat 2017. évi költségvetésének mihamarabbi elfogadása. A Magyar Államkincstár részére az elfogadott költségvetéséről legkésőbb **2017. március 15-ig** kell adatot szolgáltatni.

A költségvetést megalapozó legfontosabb előírásokat az alábbi jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv.
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint:

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

Figyelemmel a fentiekre ezért a költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje 2017. február 15. napja.

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

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

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

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

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

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

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

Az Áht. 23. § (2) bekezdése szerint

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

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

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

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

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

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

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

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

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

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

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

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a 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 kerültek meghatározásra a költségvetési kiadások összegei.

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.

2017. évi gazdálkodás fő alelveként 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 Mőtv. 118. § (1) értelmében: „A 117. § (1) bekezdés a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve - a központi költségvetésbe visszafizetni.”

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

1. Működési bevételek (215.848 eFt)

1.1. Helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása: 151.992 eFt (Az önkormányzatot megillető támogatások részletesen megtalálhatók az előterjesztés 8. mellékletében.)

Az alábbiakban felsorolt feladatok ellátásához járul hozzá a központi költségvetés:

1.1.1. Helyi önkormányzatok működésének támogatása – 45.076 eFt

Tartalmazza:

Önkormányzati hivatal működésének támogatása

Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás alaptámogatása

A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának alaptámogatása

Közvilágítás fenntartásának alaptámogatása

Köztetető fenntartással kapcsolatos feladatok alaptámogatása

Közutak fenntartásának alaptámogatása

Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

1.1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (54.825 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.). 2017. 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.

1.1.3. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (33.302 eFt)

A települési önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatása, a szociális (szociális étkeztetés, bölcsőde) 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: 3.543.040,- Ft a támogatás mértéke.

Gyermekétkeztetés finanszírozása:

A kapott támogatás két összegből épül fel:

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

Bölcsődei feladat ellátására tervezett bevétel (988 eFt)

A támogatás a bölcsődei ellátást biztosító települési önkormányzat veheti igénybe, az általa fenntartott bölcsődébe beíratott és ellátott gyermek után jár.

1.1.4. A Gólyafészek Óvodában dolgozó gondozónő 2017. augusztus 31.-ig **ágazati pótlékban** részesül, melynek összege **105 eFt/év**. A 2017. szeptember 1. napjától bölcsődei kisgyermeknevelőként foglalkoztatott két személy **bölcsődei pótlékban** részesül, melynek összege: **82 eFt**. Az állam mindkét pótlékhoz biztosít támogatást.

1.1.5. Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása (2.375 eFt)

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

1.1.6. Beszámítás, kiegészítés (16.227 eFt)

A települési önkormányzatok az egy lakosra jutó adóerő-képesség mértéktől függően vagy támogatáscsökkentésben vagy kiegészítő támogatásban részesülnek. Ősi Község Önkormányzata kiegészítés jogcímen 16.227.468,- Ft állami támogatásban részesült.

2. Az intézményi működési bevételek (19.376 eFt)

Tervezésére (bérletidj bevételek, intézményi ellátási díjak, alkalmazottak térítése, szolgáltatások ellenértéke) a 2016. évi tényadatok, és a megkötött szerződések figyelembe vételével került sor.

3. Önkormányzatok közhatalmi bevételei (27.480 eFt):

3. Helyi adó bevételek:

Továbbra is teljes egészében az Önkormányzat bevételei. Az adó mértéke nem emelkedett, tervezéskor a 2016. évi teljesítési adatok, illetve a 2017. évi kivetési adatok alapulvételével történt az előirányzat meghatározása.

Az **iparűzési adó** bevétele önkormányzati bevétel, tervezett mértéke 15.000 eFt. A **magánszemélyek kommunális adóbevétele** tervezett összege: 9.200 eFt.

Gépjárműadó (átengedett központi bevétel)

A belföldi **gépjárművek után** a települési önkormányzat által beszedett adó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot (átengedett bevétel). Tervezett adóbevétel: 3.000 eFt.

4. Működési célra átvett pénzeszközök

- Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár **által védőnői feladatok ellátására** biztosított összeg: 4.396 eFt, illetve iskola-egészségügyi feladatok ellátására biztosított összeg: 119 eFt.
- Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet utalvány juttatására tervezett bevétel: 737 eFt.
- A Veszprém Megyei Kormányhivatal Várpalota Járási Hivatal Járási Munkaügyi Osztálya által – a 2017. február 28-ig **közfoglalkoztatási program** lebonyolításához nyújtott támogatás mértéke: 3.521 eFt. Az előterjesztésben tervezésre került létszámok: Gólyafészek Óvoda: 3 fő közfoglalkoztatott (100 %-ban finanszírozott), Önkormányzat: 10 fő közfoglalkoztatott (100 %-ban finanszírozott).
2017. 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 (9.140 eFt), illetőleg a működési célú

támogatások államháztartáson belülről bevételi jogcímen a kiadások 90 %-nak megfelelő támogatási összegek (8.227 eFt).

- Önkormányzat 1 fő közfoglalkoztatott (03.01.-11.30., 90%-ban finanszírozott)
- Önkormányzat 10 fő közfoglalkoztatott (03.01.-10.30., 90%-ban finanszírozott)
- Önkormányzat 3 fő közfoglalkoztatott (11.01.-11.30. 90%-ban finanszírozott)
- Gólyafészek Óvoda 1 fő közfoglalkoztatott (03.01.-11.30. 90%-ban finanszírozott)

Az előterjesztésben kidolgozott költségvetési bevételek tehát összesítve a következők:

- Intézményi működési bevétel	19.376 eFt
- Közhatalmi bevétel	27.480 eFt
- Önkormányzat általános működésének támogatása	151.992 eFt
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17.000 eFt
- Irányító szervtől kapott támogatás (intézmény-finanszírozás)	117.994 eFt
- ÁHT-n belüli megelőlegezések	12.114 eFt
- Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	6.000 eFt
Költségvetési bevételek összesen:	351.956 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 (118.466 eFt), munkáltatói közterhek (25.219 eFt)

Általánosan megállapítható, hogy a garantált bérminimum összege 2017. január 1-jétől 161.000,- Ft-ra változott 129.000,- Ft-ról. Ez azt eredményezte, hogy az Önkormányzatnál és intézményeinél dolgozók jelentős része a bértábla szerinti besorolási bér helyett magasabb bérként minimálbért kap.

A **köztisztviselők** illetményének emelésére vonatkozóan külön előterjesztést készítettünk a Képviselő-testület számára. 2008. óta nem emelkedtek az önkormányzatok köztisztviselőinek illetményei a soros lépésektől eltekintve. A közszolgálati tisztviselői illetményalap mértéke 2017. évben is az előző évvel megegyező mértékű, 38.650 Ft, mely 2008. január 1. óta (9 éve) nem változott. A bértábla szerint járó illetmény összege nincs arányban sem az ellátandó feladatok teljesítéséhez szükséges követelményekkel, sem az ellátott feladatok mennyiségével, és a ránk háruló felelősséggel sem, illetve nem követi a közszféra egyéb területein foglalkoztatottak bérrendezését.

A **köztisztviselők** illetményének emelésére tervezett összeg (személyi juttatás: 4.439 eFt, szoc.hj.adó: 977 eFt) a teljes bértömeget figyelembe véve a garantált bérminimum összegével arányos mértékű emelést eredményez. A 2017. évi illetmények megállapítása ténylegesen a munkakörök, a képzettség, és az egyes személyekhez kötődő teljesítmények figyelembe vételével történne. A béremelés fedezete a kiküldött táblázatokba beépítésre került.

Tájékoztató adatok:

A 2017. január 1-jétől érvényes minimálbér: 127.500 Ft/hó, a garantált bérminimum 161.000 Ft/hó.

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

A munkáltató által fizetendő szociális hozzájárulási adó mértéke: 22 %. A béren kívüli juttatásokat 14 % egészségügyi hozzájárulás, és 15 % munkáltatói szja terheli.

A **közalkalmazotti** bértábla alapján megállapított illetményben részesül 14 fő (konyha: 5 fő, óvoda: 7 fő, önkormányzat 2 fő).

A köznevelési intézményekben alkalmazandó pedagógus bértábla alapján kerül illetmény megállapításra 9 fő esetében. Ez évben is sor kerül az óvodapedagógusok béremelésére, melynek fedezetét a költségvetési törvény biztosítja.

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 vonatkozó jogszabályok szerint a dolgozók részére bankszámla hozzájárulás jár, havi 1000,- Ft összegben. Ez az összeg minden önkormányzati dolgozó részére betervezésre került (Óvoda, Hivatal, Önkormányzat) a 2017. év vonatkozásában.

Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde intézmény főzőkonyhájára 2017. április 1. napjától 1 fő konyhalány felvételét javasolja az intézményvezető, továbbá a 2017. szeptember 1. napjától induló bölcsődei ellátás biztosítása miatt 1 fő gondozónő felvétele szükséges. Ebből kifolyólag az intézmény létszámkerete két fővel bővülne. A kiküldött táblázatok tartalmazzák a 2 fő felvételével járó 2017. évi kiadásokat.

Az Önkormányzat költségvetésében megtervezésre került a képviselői tiszteletdíjak (8.692 eFt, és ezen kifizetéseket terhelő szociális hozzájárulási adó (1.754 eFt) összege. Ezen összeg a hatályos önkormányzati rendelet alapján került számításra.

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.

Az Önkormányzatnál és a Gólyafészek Óvodánál, Ősi Polgármesteri Hivatalnál foglalkoztatott közalkalmazottak, egyéb foglalkoztatottak részére jelen előterjesztésben megtervezésre került nettó 100.000,- Ft/év 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: 536.880- Ft

2. Dologi kiadások (60.150 eFt)

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

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

A közüzemi díjak tervezésénél a költségeket (energia, víz, gáz, csatorna) a tényleges fogyasztói árak figyelembe vételével – a 2016. évi tényadatok felhasználásával terveztük.

3. Működési célú kiadások államháztartáson belülre (2.262 eFt)

Fizetendő tagdíjak 2017. évben:

- TÖÖSZ tagdíj 20,- Ft/fő	41.780,- Ft
- Bakony és Balaton Keleti Kapuja (Leader) tagdíj 2112 fő x 90 Ft =	190.080,- Ft
- Várpalota Kistérség Többcélú Társulása tagdíj	421.164,- Ft
- Háziorvosi ügyelet ellátása 2017. évben	481.788,- Ft
- Gyermekjóléti Szolgálat, pszichológus tevékenység ellátására:	480.000,- Ft
- Gyermekjóléti Szolgálat jogász foglalkoztatása	120.000,- Ft
- Belső ellenőrzési feladatok:	280.000,- 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:	2.262.132,- Ft

4. Működési célú kiadások államháztartáson kívülre (2.000 eFt)

Államháztartáson kívül működő civil szervezetek, alapítványok részére adható támogatási keret 2.000 eFt összegben.

5. Ellátottak pénzbeli juttatása (4.847 eFt)

A szociális ellátórendszer 2015. március 1-jétől átalakult, ez évben már csak a települési támogatás különböző formái kerülnek kifizetésre. A tervezésnél a 2016. 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 igénybeviteléhez nyújtott támogatás – 580 eFt)
2. Lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások enyhítését szolgáló segély (lakhatási támogatás) – 1.800 eFt
3. Tartósan beteg hozzátartozó ápolását végző személy támogatása (betegápolási támogatás) -850 eFt
4. Letelepedési támogatás – 200 eFt

Egyéb évet érintő szociális jellegű kifizetések:

1. BURSA ösztöndíj pályázat (450 eFt)
2. Szociális tűzifa várható önkormányzati költségei (80 eFt)
3. Köztemetés költségei: 150 eFt
4. Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet utalvány juttatása: 737 eFt.

7. Felhalmozási kiadások (6.759 eFt)

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

Gólyafészek Óvoda által 2017. évre tervezett felhalmozási kiadások:

- | | |
|---|-----------|
| - főzőkonyha részére vásárolt üst bekötése a kéménybe: | 70 eFt |
| - bölcsődei étkeztetéshez szükséges konyhai eszközök beszerzése | 100 eFt |
| - udvari játék, egyéb óvodai eszköz vásárlása | 1.550 eFt |
| - bölcsődei kiságy és átadó szekrény vásárlása | 75 eFt |
| - főzőkonyha villamos felújítása | 200 eFt |

Polgármesteri Hivatal felhalmozási kiadásai:

- | | |
|---|---------|
| - mobiltelefon készülékek cseréje | 310 eFt |
| - konvektorcsere 2 db | 200 eFt |
| - irodabútorok | 500 eFt |
| - Kossuth Lajos u. 38. épület járólappozása | 150 eFt |
| - diktáfon beszerzése | 34 eFt |

Önkormányzat felhalmozási kiadásai:

- | | |
|---|-----------|
| - hangosító berendezés közművelődési feladatok ellátásához | 210 eFt |
| - mobiltelefon készülék | 60 eFt |
| - Ősi Község Önkormányzata ASP központhoz való csatlakozása pályázat eszközbeszerzése | 3.300 eFt |

8. Tartalékok:

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

A Bakonykarszt Zrt. által fizetendő viziközmű használati díj bevételek várható összege 2017. évben 2.145 eFt. Ezen forrás felhasználható a viziközmű-hálózat fejlesztésének finanszírozására.

9. Finanszírozási kiadások:

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított támogatás összege: 117.994 eFt, Ősi Polgármesteri Hivatal részére: 44.256 eFt, Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde részére: 73.738 eFt.

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

1. közösségi rendezvények szervezése, lebonyolítása (1.491 e Ft)
2. sporttámogatások nyújtása (sportegyesületek támogatása, sportlétesítmények fenntartása) – sportlétesítmények fenntartása 4.894 eFt
3. helyi sporttevékenység támogatása – nem tartalmaz kiadási előirányzatot
4. a lakosság önszerveződő közösségei (társadalmi szervezetek, egyesületek, civil szerveződések, ifjúsági szervezetek) tevékenységének segítése, támogatása – 2.000 eFt, az együttműködés biztosítása – nem tartalmaz pénzügyi kiadási előirányzatot, közvetett támogatásként helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegeként került betervezésre)
5. kitüntetések adományozása – az 1. pont kiadásainál került megtervezésre
6. önkormányzati lap kiadása (369 eFt)
7. Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj pályázat (450 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.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázatokba beépített kiadások és bevételek egyenlege 0 Ft.

Amennyiben a várható szabad pénzmaradvány (14.080.858,- Ft) terhére további kiadásokat tervez a képviselő-testület, az a rendelet-tervezet módosításával betervezésre kerülhet.

A 2016. évi várható pénzmaradvány 81.986.613,- Ft, ebből a kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány: 67.905.755,- Ft. Fennmaradó szabad pénzmaradvány összege: 14.080.858,- Ft.

Kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány	
Megnevezés	Összeg (Ft)
2016.10.02. népszavazás megbízási díjai és szoc.hj.adó	149 160
Polg.Hivatal 2016.12.21. napján utaló-programban bennragadt tételek	243 201
Polg.Hivatal 2016. december havi Erzsébet utalvány és közterhei	90 122
Polg.Hivatal 2016. december havi reprezentáció közterhei	3 365
Gólyafészek Óvoda 2016. december Erzsébet utalvány és közterhei	150 651
TOP pályázat keretén belül az Ősi, Iskola u. 10. villanyóra kapacitás bővítése	812 000
VKTT-háziorvosi ügyelet, pszichológus, jogász	738 858
Archiconsult Bt. Megbízási díja	128 016
Önkormányzati dolgozók 2016. december havi Erzsébet utalványa és közterhei	43 043
"Ősi Község Önkormányzata ASP központhoz való csatlakozása" pályázat	6 000 000
Adósságkonszolidációban nem részesült települési önkormányzatok támogatása - 2016.	44 000 000
Adósságkonszolidációban nem részesült települési önkormányzatok támogatása - 2014. - szerver	500 000
Adósságkonszolidációban nem részesült települési önkormányzatok támogatása - 2014. - csapadékvíz elvezető árok felújítása	1 261 290
Ősi Sportközpont gondnok dec. havi megbízási díja és közterhei	62 150
Önkormányzat 2016 december havi reprezentáció közterhei	35 510
Szociális tűzifa támogatás 2016. évben fel nem használt	723 900
2017. évi állami támogatás 2016. évben leutalt előlege	5 320 489
Kossuth u. 117. épület felújítása	200 000
Ravatalozó építés költségei	4 000 000
Ősi Sportközpont berendezési tárgyak vásárlása	500 000
Viziközmű díjbevételekből képzett céltartalék	2 944 000
Összesen:	67 905 755

Az alábbiakban felsorolt kiadások a kiküldött előterjesztésben nem szerepelnek, azonban javaslom a költségvetési rendeletbe történő beépítését, fedezet a 2016. évi szabad pénzmaradvány összege:

- Iskola u., Béke u. járda felújítása (430 mx 1,3 m) 870 eFt
- 2 db buszváró vásárlása, betonozás, térkövezés 1.500 eFt
- Iskola u. 1. és Kossuth L. u. 105. közötti gyalogátjáró világításának kiépítése 317 eFt

- települési utak aszfaltozási munkái	880 eFt
- önkormányzati tulajdonú ingatlanok felújítása	500 eFt
- Bakony és Balaton KK Közhasznú Egyesület támogatása	855 eFt
- Helyi közösség építő és együttműködési programok támogatása	
<u>pályázat lebonyolításához szüksége forrás:</u>	<u>3.358 eFt</u>
Összesen:	8.280 eFt

A szabad pénzmaradványból még rendelkezésre álló (14.081 eFt- 8.280 eFt) 5.801 eFt-ot javaslom általános tartalékba helyezni.

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-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-tervezethez

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

A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

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

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

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

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

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 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

b) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A rendelet-tervezetnek nincs közvetlen környezeti és egészségügyi következménye.

c) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

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

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

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

A 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, 2017. február 15.



Kotzó László
Kotzó László
polgármester

**Ósi Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2017. (.... ..) önkormányzati rendelet-tervezete
az Önkormányzat 2017. 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 2017. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

2. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési címrendet 2017. 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 Gólyafészkek Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi költségvetési bevételi és kiadási összességét 351.956 ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételi és kiadási összeg mérlegszerű bemutatását - előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1-4. mellékletek tartalmazzák.

4. §

- (1) A Képviselő-testület a 2017. évi költségvetési bevételen belül az Önkormányzat
 - a) működési költségvetési bevételét 215.848 eFt-ban,
 - b) felhalmozási bevételét 0 eFt-ban és
 - c) finanszírozási bevételét 136.108 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 2017. évi költségvetési kiadáson belül az Önkormányzat működési költségvetési kiadását 212.944 eFt-ban határozza meg.
- (2) A működési költségvetési kiadásokon belül
- a) személyi juttatás kiadás 118.466 eFt,
 - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 25.219 eFt;
 - c) dologi jellegű kiadások 60.150 eFt,
 - d) ellátottak pénzbeli, természetbeni juttatásai 4.847 eFt,
 - e) egyéb működési kiadások 0 eFt,
 - f) működési célú kiadások államháztartáson belülre 2.262 eFt és
 - g) működési célú kiadások államháztartáson kívülre 2.000 eFt
- összegeben kerül meghatározásra.
- (3) A tartalékok összege 2.145 eFt, melyből általános tartalék 0 eFt, működési célú céltartalék 0 eFt, felhalmozási célú céltartalék 2.145 eFt.
- (4) A felhalmozási költségvetési kiadások összege 6.759 eFt.
- (5) A finanszírozási kiadások összege 130.108 eFt.
- (6) A Képviselő-testület a költségvetés 2017. évi hiányát 0 eFt-ban állapítja meg.
- (7) A működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatokat – részletes kimutatásban – költségvetési szervenként és összesen a 6. melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat felhalmozási kiadásainak célonkénti részletes kimutatását a 7. melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat működésének és ágazati feladatainak támogatása jogcímenek kapott pénzeszközök kimutatását a Képviselő-testület a 8. melléklet alapján hagyja jóvá.
- (10) Az Önkormányzat költségvetési kiadásainak kormányzati funkciók szerinti megoszlását a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (11) A Képviselő-testület által a kiadások között megállapított céltartalék a rendelet 10. mellékletében kerül kimutatásra.
- (12) A Képviselő-testület által megállapított általános tartalék összege a rendelet 11. mellékletében kerül kimutatásra.

6. §

- (1) A Képviselő-testület a személyi juttatás és hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásait megalapozó, költségvetési szervek engedélyezett létszámát és az egyes költségvetési szerveknél foglalkoztatható közfoglalkoztatottak létszámát a 12. mellékletben állapítja meg.

- (2) A képviselő-testület az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét havi bontásban a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a rendelet 14. melléklete tartalmazza.
- (4) Az 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 keretszámaikat 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 megbízással, tiszteletdíjas foglalkoztatás) összességében a költségvetésben meghatározott személyi juttatás előirányzat nem léphető túl.

- (3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, vagy maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert és a Gólyafészek Óvoda és Egységes Óvoda Bölcsőde vezetőjét a 2017. 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) Ósi 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 pénzintézeti betétként való lekötésére.

9. A 2017. évi önkormányzati költségvetést megalapozó egyéb rendelkezések

15. §

- (1) Ósi Község Önkormányzata az egyes pénzbeli és természetbeni szociális ellátások megállapítását megalapozó helyben szokásos legolcsóbb temetés költségét 2017. évre 120.000,- Ft-ban határozza meg.
- (2) Ósi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzati képviselők tiszteletdíjának alapdíját 2017. 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 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

Ósi, 2017.

Kotzó László
polgármester

Andrásiné Marton Mónika
jegyző

Záradék: Ósi Község Önkormányzat Képviselő-testületének az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló .../2017. (.....) önkormányzati rendeletét a Képviselő-testület a 2017.-i ülésen fogadta el. A rendelet kihirdetése a helyben szokásos módon 2017.-én történt.

Ósi, 2017.

Andrásiné Marton Mónika
jegyző

BEVÉTELEK

eFt

5. melléklet a .../2017. (...) önkorm.rendelet-tervezet

1.	A	B	C	D	E	F			G	H
	Jogcímek	2017.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	2017. eredeti ei. Önkormányzat	2017. eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	2017. eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	Gólyafészek Óvoda			Óvoda	Bölcsőde
						Konyha				
2.	I. Működési bevételek	46 856	39 294	365	7 197					
3.	<i>I/1. Intézményi működési bevételek</i>	19 376	11 814	365	7 197	7 197				
4.	Egyéb saját működési bevétel:	17 769	11 814	288	5 667	5 667		0		0
5.	Áru- és készletértékesítés bevétele	0			0					
6.	Szolgáltatások ellenértéke	283		283	0					
7.	Egyéb sajátos bevétel	0			0					
8.	Bérelti és lízingdíj bevételek	4 882	4 882		0					
9.	Intézményi ellátási díjak	9 435	4 615		4 820	4 820				
10.	Alkalmazottak térítése	847			847	847				
11.	Kötbér, egyéb kártérítés bevétele	0			0					
12.	Egyéb térítések bevétele	2 322	2 317	5	0					
13.	Működési célú ÁFA-bevételek, visszatérülések	1 607		77	1 530	1 530				
14.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	0			0					
15.	<i>II/2. Közhatalmi bevételek</i>	27 480	27 480							
16.	Illetek									
17.	Helyi adók	24 200	24 200		0					
18.	Magánszemélyek kommunális adója	9 200	9 200		0					
19.	Iparüzési adó	15 000	15 000		0					
20.	Pótlékok	250	250		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	151 992	151 992							
26.	<i>Önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások</i>	151 992	151 992							
27.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	28 259	28 259							
28.	Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	10 805	10 805							
29.	Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	6 000	6 000							
30.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	13	13							
31.	Beszámítás, kiegészítés	16 227	16 227							
32.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	46 989	46 989							
33.	Kiegészítő tám. az óvodaped. minősítéséből adódó többletkiadáshoz	837	837							
34.	Óvodaműködtetési támogatás	6 999	6 999							
35.	Gyermekétkeztetés támogatása	15 374	15 374							
36.	Települési Önkormányzatok szociális fel. támogatása	13 396	13 396							
37.	Szociális ágazati pótlék	105	105							
38.	Szociális étkeztetés	3 543	3 543							
39.	Gyermekek bölcsődei ellátása	988	988							
40.	Bölcsődei pótlék	82	82							
41.	Nyilvános könyvtári ellátás és közművelődési feladatok támogatása	2 375	2 375							

42.	A	B	C	D	E	F	G	H
	Jogcímek	2017.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	2017. eredeti ei. Önkormányzat	2017. eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	2017. eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	Gólyafészek Óvoda		
						Konyha	Óvoda	Bölcsőde
43.	Egyéb központi támogatás (működési célú)		0	0				
44.	Bérekompensáció							
45.	Fejlesztési célú támogatások		0	0				
46.	Fejlesztési és vis major támogatás							
47.	Egyéb központi támogatás							
48.	Központosított előirányzatok (felhalmozási célú)		0					
49.	Adóssághozkiosztásban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztési támogatása							
50.	III. Előző évi költségvetési visszatérülések		0					
51.	IV. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		0	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	17 000	15 454		1 546		1 546	
56.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	17 000	15 454		1 546		1 546	
57.	Központ ktgvetési szervtől, fejezeti kezelési ei-től	737	737					
58.	OEP-től átvett pénzeszköz	4 515	4 515					
59.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	11 748	10 202		1 546		1 546	
60.	Többcélu kistérségi társulástól							
61.	Helyi önkorm-tól és ktgvetési 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, fejezeti kezelési ei-től							
67.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről							
68.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről							
69.	VI. Finanszírozási bevételek	136 108	18 114	44 256	73 738	18 845	52 540	2 353
70.	Államháztartáson belüli megelőlegezés	12 114	12 114		0			
71.	Irányító szervtől kapott támogatás (intézményfinanszírozás)	117 994		44 256	73 738	18 845	52 540	2 353
72.	Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	6 000	6 000	0	0	0	0	0
73.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	2 700	2 700		0			
74.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	3 300	3 300		0			
75.	Lekötött bankbetét megszüntetése							
76.	ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	351 956	224 854	44 621	82 481	26 042	54 086	2 353

KIADÁSOK

A		B	C	D	E	F G H		
1.	Jogcímek	2017.évi eredeti ei. MINDÖSSZESEN	2017. eredeti ei. Önkormányzat	2017. eredeti ei. Polgármesteri Hivatal	2017. eredeti ei. Gólyafészek Óvoda	Gólyafészek Óvoda		
						Konyha	Óvoda	Bölcsőde
2.	I. Működési kiadások	212 944	89 031	43 427	80 486	25 672	52 536	2 278
3.	Személyi juttatások	118 466	42 581	28 710	47 175	6 488	39 059	1 628
4.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 219	8 379	6 344	10 496	1 487	8 639	370
5.	Dologi kiadások	60 150	28 962	8 373	22 815	17 697	4 838	280
6.	Működési célú pénzmaradvány átadás							
7.	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	2 262	2 262					
8.	Működési célú kiadás államháztartáson kívülre	2 000	2 000					
9.	EU támogatásból származó kiadások							
10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	4 847	4 847					
11.	Különféle költségvetési befizetések							
12.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások	6 759	3 570	1 194	1 995	370	1 550	75
13.	Beruházás	6 409	3 570	1 044	1 795	170	1 550	75
14.	Felújítás	350		150	200	200		
15.	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás							
16.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre							
17.	Pénzügyi befektetések kiadásai							
18.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás							
19.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai							
20.	III. Tartalékok	2 145	2 145	0	0	0	0	0
21.	Általános tartalék	0			0			
22.	Céltartalék, beruházási tartalék	2 145	2 145		0			
23.	IV. Finanszírozási kiadások	130 108	130 108	0				
24.	Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése	12 114	12 114					
25.	Hitelek, kölcsönök törlesztése							
26.	Irányítás alá tartozó költségvetési szervek folyósított támogatás (intézményfinanszírozás)	117 994	117 994					
27.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	351 956	224 854	44 621	82 481	26 042	54 086	2 353

Ósi Község Önkormányzata - 2017 év

Felhalmozási kiadások

	A	B	
1.	Megnevezés	2017. év eredeti előirányzat	
2.	Beruházás	eFt	
3.	Gólyafészek Óvoda-Konyha üst bekötése	70	096015
4.	Gólyafészek Óvoda- Konyha bölcsődei étkeztetés eszközbeszerzése	100	104035
5.	Gólyafészek Óvoda-udvari játék	1 500	091140
6.	Gólyafészek Óvoda egyéb tárgyi eszköz	50	091140
7.	Gólyafészek Óvoda-Bölcsőde egyéb tárgyi eszköz	75	104031
8.	Polgármesteri Hivatal egyéb tárgyi eszköz beszerzés	1 044	011130
9.	Hangosító berendezés - közművelődési feladatok ellátásához	210	082091
10.	Mobiltelefon készülék	60	011130
11.	"Ósi Község Önkormányzata ASP központhoz való csatlakozása" pályázat eszközbeszerzése	3 300	011130
12.	Beruházás összesen:	6 409	
13.	Felújítás	eFt	
14.	Gólyafészek Óvoda-Konyha villamos felújítás	200	096015
15.	Polgármesteri Hivatal- Kossuth u.38. járólapozása	150	011130
16.	Felújítás összesen	350	
17.	Felhalmozási kiadás összesen	6 759	

Ósi Község Önkormányzata - 2017 év
A helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása

A	B	C
	M e g n e v e z é s	2017. eredeti előirányzat (eFt)
1.	I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (2+4+9+10)	45 076 300
2.	1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (3)	28 258 600
3.	1.aa) Önkormányzati hivatal működésének támogatása (3)	28 258 600
4.	1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen (5+6+7+8)	10 804 950
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	583 200
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.	II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (12+16+18)	54 825 444
12.	1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása (13+14+15)	46 988 677
13.	1.a) Óvodapedagógusok elismert létszáma után járó támogatás	36 802 177
14.	1. (b) Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	286 500
15.	1. (c) Óvodapedagógusok nevelő munkáját közv.segítők száma után járó támogatás	9 900 000
16.	2. Óvodaműködtetési támogatás (17)	6 998 967
17.	2.(1) Óvoda napi nyitvatartása eléri a nyolc órát	6 998 967
18.	5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz	837 800
19.	III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (20+21+22+23+26)	33 301 526
20.	2. A települési Önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	13 396 000
21.	3.c (1) Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása-szociális étkeztetés	3 543 040
22.	3.j Bölcsődei ellátás	988 200
23.	5. Gyermekétkeztetés támogatása (24+25+26)	15 374 286
24.	5. a) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	7 882 560
25.	5.b) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	7 345 806
26.	6. A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének tám.	145 920
27.	6. Szociális ágazati pótlék	104 920
28.	Bölcsődei pótlék - középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők részére	81 801
29.	IV. A települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (30)	2 374 620
30.	IV.1.d) Nyilvános könyvtári ellátás és közművelődési feladatok támogatása	2 374 620
31.	V. Beszámítás, kiegészítés	16 227 468
32.	2017. évi költségvetési törvény 2.számú melléklete alapján járó támogatás összesen (1+11+19+28+29+31)	151 992 079

Ósi Község Önkormányzata - 2017 év

Céltartalék

	A	B
1.	Megnevezés	2017. év eredeti előirányzat (eFt)
2.	Viziközmű használati díj bevétel, viziközmű -fejlesztés finanszírozására történő felhasználása	2 145
3.	Összesen	2 145