



Majosháza Község Önkormányzatának Polgármestere

2339 Majosháza, Kossuth u. 34., Tel: 06/24-511-830, Fax: 06/24-511-831,
E-mail: majoshaza@majoshaza.hu

ELŐTERJESZTÉS

Majosháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. február 11-ei rendkívüli, nyílt ülésére

Hiv. szám: 153/2016/M

Tárgy: Javaslat Majosháza Község Önkormányzata 2016. évi költségvetési rendeletének megalkotására, valamint határozati javaslat az adósságszolgálatból eredő következő három évre várható kötelezettségekről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskör biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24. §-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal, és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés a Magyarország 2016. évi központi költségvetését a 2015. évi C törvénnyel állapította meg. A törvény rendelkezik az önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó állami finanszírozásról.

Az Möt. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy,
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet-* és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár elhárítás, egészséges ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmények elnevezése
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport és ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2016. évi költségvetési javaslat összeállításakor az Áht azon rendelkezései szerint jártunk el, miszerint az Önkormányzat költségvetési intézményeinek önálló elemi költségvetést kell alkotni. A költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekezünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

Ennek megfelelően jelenlegi javaslatunkban **elemi költségvetési rendelet javaslatot állítottunk össze Majosháza Község Önkormányzata, valamint a Majosházai Napraforgó Óvoda intézmény részére. Ezen elemi költségvetések az Önkormányzat költségvetésének részei.**

Bevételek

1. Önkormányzat bevételei

A 2016. évi önkormányzati költségvetésünk támogatása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 117. §-a alapján történik. A jogszabály szerint „*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 lakosság szám alapján támogatást biztosít.*”

A támogatások biztosítása a következő szempontok figyelembe vételével történik: „*takarékos gazdálkodás; a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele; a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele. A figyelembe veendő bevételek körét, mértékét törvény határozza meg.*”

Mindezek mellett a finanszírozó azt is kimondja, hogy „*a finanszírozási rendszernek biztosítania kell az önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.*”

Az önkormányzatokat működésük általános támogatásának keretében az alábbi feladatok finanszírozására illeti meg támogatás:

- települési önkormányzatok működésének támogatása,
- zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása,
- közvilágítás fenntartásának támogatása,
- köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása, valamint
- közutak fenntartásának támogatása.

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C törvényben továbbra is szerepet kapott a beszámítási alap.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása címen 2016. évben 18.968.000 Ft, míg a települési önkormányzatok szociális kiadásaihoz 7.342.000 Ft illeti meg önkormányzatunkat. A 2016. évben a gyermekétkeztetés dolgozói bértámogatásához 1.893.120 Ft-ot, míg az üzemeltetési feladatokra 1.991.911 Ft-ot kap önkormányzatunk. Ezekon kívül a kulturális feladatokhoz 1.825.000 Ft illeti meg az önkormányzatot.

Az átengedett adók közül a gépjárműadó törvény alapján önkormányzatunk által beszedett gépjárműadó összegéből 40 % marad önkormányzatunknál, valamint a termőföld bérbeadásából származó személyi jövedelemadó 100 %-a az önkormányzatot illeti meg. A települési önkormányzatokat egyéb bevételek is megilletnek:

- a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségből származó bevétel 100%-a
- a jegyző által jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege,
- a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által kiszabott környezetvédelmi bírság 30 %-a,
- a szabálysértésekről, a szabálysértési eljárásról és a szabálysértési nyilvántartási rendszerről szóló törvény 252.§ (1) bekezdés szerint kiszabott szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó önkormányzatunk fizetési számlájára érkezett bevétel 100 %-a,

- a közúti közlekedésről szóló törvény szerinti közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság végrehajtásából származó bevétel 40 %-a, amennyiben azt az önkormányzat jegyzője az önkormányzati adóhatósági jogkörében fogatosította,
- a közterület-felügyelő által a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság teljes összege.

Az adóbevételeink tervezésénél az előző évi teljesítésadatok voltak az irányadóak. Így az adóbevételek várható összege az alábbiak szerint alakult:

Építményadó:	36.000.000 Ft
Iparűzési adó:	75.000.000 Ft
Gépjárműadó:	4.400.000 Ft
Talajterhelési díj:	1.000.000 Ft

A védőnői ellátás biztosításához az OEP nyújt hozzájárulást, melyet az átvett pénzeszközök között terveztünk 3.792.000 Ft összeggel.

Az önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióján került megtervezésre a Duna-parti ház bérbeadásából származó bevétel. Az önkormányzatnál került számbavételre az étkezési díjak bevétele is, melyet továbbutalunk a szolgáltatónak, számla ellenében. A bevételek között terveztünk a haszonbérbe adott, önkormányzati tulajdonú termőföld bérbeadásából származó bevétellel.

1. Önkormányzat kiadásai

Működési kiadások

Az önkormányzat személyi juttatásai között jelenik meg a polgármester, az alpolgármester illetménye, valamint a képviselők juttatása is. Az önkormányzat megfelelő kormányzati funkcióin szerepelnek az itt foglalkoztatott közalkalmazottak illetményei. Az egészségügyi dolgozók juttatása, a járulékokkal együtt szintén az önkormányzat kiadásai között szerepel a megfelelő kormányzati funkción csakúgy, mint a falugazda, valamint a könyvtáros. A bérek a jogszabályoknak megfelelően lettek számolva. Cafeteria juttatás ebben az évben is a költségvetési törvényben meghatározottak szerint lett tervezve, vagyis a 200.000,- Ft/fő/év összeg fedezetet nyújt a munkáltatói fizetési kötelezettségekre is.

Az önkormányzat működési kiadásai továbbá a teljesség igénye nélkül:

- a közutak üzemeltetése 2.159.000 Ft, (hókotrás és sikosság-mentesítés)
- közvilágítás 3.306.000 Ft,
- köztemető fenntartás 229.000 Ft
- településfejlesztés, igazgatás 635.000 Ft

A lakosságnak nyújtott szociális ellátásaink, melyek önkormányzatunk rendeletein alapulnak, illetve amelyeket jogszabály alapján kell finanszíroznunk, szintén tervezésre kerültek. Pénzeszköz átadások között szerepel a társult formában ellátott feladataink intézményének átadandó működési hozzájárulások összege:

- orvosi ügyelet működtetéséhez hozzájárulás 2.656.000 Ft
- hozzájárulás a közös önkormányzati hivatal működéséhez 33.880.000 Ft
- gyermekjóléti, családsegítési feladatokhoz, házi segítségnyújtáshoz hozzájárulás 5.463.000 Ft
- szennyvíztársuláshoz 4.000.000 Ft

A 2016. évben a megállapodásban foglaltaknak megfelelően 6.000.000 Ft-tal támogatjuk a Majosházi Református iskolát, melyre a fedezet biztosítva van a költségvetésben.

Felhalmozási kiadások

A 2016. évre a beruházási és felújítási terveink, melyek a költségvetés tervezésénél lettek számszerűsítve, bruttó összegben az alábbiak:

- Kossuth u. 11. hivatal tanulmányterve: 3.810.000 Ft
- Buszmegálló kialakítása: 2.540.000 Ft
- Orvosi rendelő levegőszűrői: 361.000 Ft
- Duna-parti ház villany-, vízhálózat felújítása: 381.000 Ft
- Óvoda épület és szolgálati lakás felújítása: 2.540.000 Ft
- Orvosi rendelő felújítása: 25.400.000 Ft
- Óvodai udvari játékok és kerítés: 1.579.000 Ft

Tartalékok

Az önkormányzatnál terveztünk tartalékokkal, melyek a nem tervezhető feladatokra, valamint olyan kiadásokra nyújtanak fedezetet, melyek még nem lettek számszerűsítve. A tartalékok között szerepel a polgármesteri keret, melynek összege 100.000 Ft. Szabad felhasználású általános tartalék összege: 12.560.000 Ft

Majsházai Napraforgó Óvoda

A személyi juttatások tervezése a meghatározott státuszszámra vonatkozva a jogszabályoknak megfelelően lett megtervezve.

A dologi kiadások az elmúlt évi teljesítés adatokhoz mérten kerültek számbavételre. A dologi kiadások között az intézmények is a készletbeszerzési, közüzemi szolgáltatási díjakkal, karbantartási és üzemeltetési költségekkel tervezték. Ebben az évben terveztünk 1 db bojler, 1 db fénymásoló, 1 db vezetékes telefon, illetve székek, asztalok beszerzésével. Fedezetet nyújt az intézmény költségvetése a logopédiai ellátásra, valamint minimális eszközök beszerzésére, úgymint pohár, bögre, tányérok is.

Az Áht. 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé, az alább felsorolt kimutatásokkal együtt:

- a rendelettervezet szöveges indoklása,
- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege,
- előirányzat felhasználási ütemterv,
- többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban, és összesítve
- közvetett támogatások kimutatása, valamint a költségvetési évet követő három évre tervezett bevételi és kiadási előirányzatok keretszámai főbb csoportokban

Kérem Önöket, hogy vitassuk meg a rendelettervezetet a mellékleteivel együtt, és alkossuk meg Önkormányzatunk 2016. évi költségvetését.

A 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: új Áht.) 29./A. §-a a következőket mondja ki:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

Az önkormányzatot érintő fizetési kötelezettség az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az új Áht. fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot vitassa meg, és hozza meg határozatát.

Határozati javaslat

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

- a) a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti, az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletei után, az adósságszolgálatból eredő fizetési kötelezettségeinek következő három évben várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2016. év	0 E Ft;
- 2017. év	0 E Ft;
- 2018. év	0 E Ft.

- b) az Önkormányzat fedezetként figyelembe vehető saját bevételeinek (iparüzési adó, építményadó) következő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 2016. év	111.000 E Ft;
- 2017. év	112.000 E Ft;
- 2018. év	113.000 E Ft.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

A határozati javaslat elfogadása egyszerű többséget igényel.

A rendelet elfogadása minősített többséget igényel.

Az előterjesztést tárgyalta: Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság

Az előterjesztést készítette: Kátai-Varkoly Tímea pénzügyi előadó

Majosháza, 2016. február 3.

Kis Gábor
polgármester

Az előterjesztés törvényes:

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2016. (II. 12.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az *Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében* meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontjában* meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság írásos véleményét Majosháza Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

2. Majosháza Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai

2.§ (1) A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzat 2016. évi költségvetésének

bevételi főösszegét:	200.583 eFt-ban,
kiadási főösszegét:	200.583 eFt-ban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1 sz. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A *2. számú melléklet* az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a *3 számú melléklet* részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3.§ (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. számú melléklet* részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. számú melléklet* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *6. számú melléklet* részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. számú melléklet* szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. számú melléklet* szerint részletezi.

- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 10.1; 10.2. számú mellékletek szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat a kiadások között az alábbi tartalékokat állapítja meg:

általános tartalék:	10.360 eFt,
polgármesteri tartalék:	100 eFt
fejlesztési céltartalék	0 eFt

(9) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.

(10) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A tartalék felhasználásáról a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kell beszámolni.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4.§ (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságára, valamint szabályszerűségére vonatkozóan a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése rendelkezik.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

5.§ Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) (továbbiakban Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadók azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

6.§ A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 54. §, valamint 55. §-ában foglaltak az irányadók.

7.§ Az utalványozásnál az Ávr. 59. §-ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

8.§ Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az Áht. 96. §-ában foglaltak az irányadók.

9.§ Az adósságot keletkeztető ügyletekre az Áht. 41. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási törvény) 10. §-a vonatkozik.

10.§ A 2. § (1) bekezdés szerinti 200.583 e Ft bevételi főösszeget meghaladó év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevétel elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.

11.§ A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

12.§ A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.

13.§ Az adóintézmények, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költséghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

14.§ Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

15.§ (1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

16.§ Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

17.§ A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy az így vállalt kötelezettség összege nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot, valamint arról a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

18.§ A 2016. január 1-jétől a minimálbér 111.000 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén, a garantált bérminimum összege 2016. január 1-jétől 129.000 Ft.

5. Előirányzat módosítás

19. § (1) Előirányzat módosításra az Áht. 34. §-ában, foglaltak az irányadók azzal, hogy azon kiadások esetén, amelyekhez központi vagy egyéb szervezettől kapott támogatás kapcsolódik, a polgármester az előirányzatokat a megigényelt támogatás erejéig módosíthatja. Továbbá figyelembe kell venni az Ávr. 42. §-ában rögzítettek szerint az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltakat.

(2) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az e jogszabályban foglaltak kivételével – a költségvetési szervek előirányzat-módosítás nélkül is eltérhetnek.

(3) Az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra az Áht. 35. §-ában foglaltak vonatkoznak.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

20. § (1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. Fel nem használt kiadási előirányzatát a felügyeleti szerv felülvizsgálja.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálat után jóváhagyott előző évi előirányzati maradványát kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szerv vezetője köteles 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.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

21.§ Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszédekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor.

A következő kifizetések teljesíthetők készpénzben:

A készpénzállományt érintő kifizetésként kell elszámolni:

- a.) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
- b.) a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetés,
- c.) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések,
- d.) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
- e.) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
- f.) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
- g.) megbízási díjak,
- h.) vásárlási és üzemanyag előleg.

A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni

- a.) a fizetési számlákról felvett készpénzt,
- b.) a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét,
- c.) a pénzeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget,

d.) az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

22.§ Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatelmaradás történt.

23.§ (1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, a számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

7. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

24.§ (1) Az Önkormányzat a 2016. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 5.000.0000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált rövid lejáratú értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik.

8. Gazdálkodás a vagyonnal

25.§ (1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont 1.000 e Ft értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő

- a) ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig,
- b) ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell,
- c) ingatlan, ingatlanrész közműellátásához szükséges szerződések megkötéséről.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

26.§ A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 89. § (1)-(2) bekezdésében, valamint a 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

10. Költségvetési létszámkeret

27.§ A Képviselő-testület 2016. január 1-jétől 2016. február 29-ig a költségvetési létszámkeretét **14** főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint:

Az Önkormányzat szakfeladatain tervezett létszám:	5,75 fő
– Polgármester	1 fő
– teljes munkaidős közalkalmazott (1 fő védőnő)	1 fő
– rész munkaidős közalkalmazott (0,75 könyvtáros, 0,75 hivatalsegéd, 0,75 gondnok, 0,75 községgondnok, 0,75 takarító)	3,75 fő

Az intézmények 2016. évi létszámadatai:

– Majosházai Napraforgó Óvoda:	8,25 fő
- teljes munkaidős közalkalmazott	7 fő
- rész munkaidős közalkalmazott	1,25 fő

Közfoglalkoztatottak: 7 fő

28.§ A Képviselő-testület 2016. március 1-jétől a költségvetési létszámkeretét **15,25** főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint:

Az Önkormányzat szakfeladatain tervezett létszám:	7 fő
– Polgármester	1 fő
– teljes munkaidős közalkalmazott (1 fő védőnő, 1 könyvtáros, 1 hivatalsegéd, 1 gondnok, 1 községgondnok, 1 takarító)	6 fő

Az intézmények 2016. évi létszámadatai:

– Majosházai Napraforgó Óvoda:	8,25 fő
- teljes munkaidős közalkalmazott	7 fő
- rész munkaidős közalkalmazott	1,25 fő

Közfoglalkoztatottak: 7 fő

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

29.§ Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. Záró rendelkezések

30.§ Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kis Gábor
polgármester

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

Záradék:

A rendelet 2016. február 12. napján kihirdetésre került a helyben szokásos módon, a hirdetőtáblára történő kifüggesztéssel.

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A Jat. 17. §-a szerinti a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A Képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2016. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés volt. Az önkormányzatnak új költségvetése lesz, az előző hatályát veszti.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozás nem eredményez az alkalmazása során többlet adminisztrációs terhet.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-24.§a rendelkezik arról, hogy az önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. Amennyiben nem alkotja meg rendeletét, úgy törvényességi észrevétel várható.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Nincs.

**Majosháza Község Önkormányzata Képviselő-testületének
../2016. (II. ...) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Majosháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az *Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében* meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontjában* meghatározott feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a Pénzügyi, Ügyrendi és Fejlesztési Bizottság írásos véleményét Majosháza Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó valamennyi intézményre (továbbiakban együtt: önkormányzati intézmények) terjed ki.

2. Majosháza Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai

2.§ (1) A Képviselő-testület Majosháza Község Önkormányzat 2016. évi költségvetésének

bevételi főösszegét:	200.583 eFt-ban,
kiadási főösszegét:	200.583 eFt-ban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. sz. melléklete* alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A *2. számú melléklet* az önkormányzat bevételeit és kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, valamint államigazgatási feladatok szerinti bontásban állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *3 számú melléklet* részletezi.

3. A költségvetés részletezése

3.§ (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. számú melléklet* részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. számú melléklet* tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *6. számú melléklet* részletezi.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. számú melléklet* szerint határozza meg.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. számú melléklet* szerint részletezi.

(6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 10.1; 10.2. számú mellékletek szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat a kiadások között az alábbi tartalékokat állapítja meg:

általános tartalék:	12.560 eFt,
polgármesteri tartalék:	100 eFt
fejlesztési céltartalék	0 eFt

(9) Az általános tartalék képzése az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A polgármesteri tartalékba helyezett összegek felhasználása a Polgármester saját hatáskörében történik. A felhasznált összegről a Polgármester a soron következő költségvetési rendelet módosításakor számol be.

(10) A céltartalék képzése karbantartásokra, előre nem tervezett fejlesztésekre, beruházásokra, valamint egyéb meghatározott célokra történik. A tartalék felhasználása a Képviselő-testület hatáskörében történik. A tartalék felhasználásáról a soron következő költségvetési rendelet módosításakor kell beszámolni.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4.§ (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságára, valamint szabályszerűségére vonatkozóan a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése rendelkezik.

(2) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a felelős.

5.§ Az önkormányzati költségvetési intézmények kötelezettségvállalásaira az államháztartásról szóló törvény végrehajtására megalkotott 368/2011. (XII. 31.) (továbbiakban Ávr.) 52. § (1) és (6) bekezdésében foglaltak az irányadók azzal, hogy az intézmények kötelezettségvállalói kiemelt kiadási előirányzatot meghaladó – előirányzat túllépést okozó – kötelezettséget nem vállalhatnak. Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az Ávr. 53. § (1) bekezdésében foglalt kifizetés teljesítésekre.

6.§ A pénzügyi ellenjegyzésre az Ávr. 54. §, valamint 55. §-ában foglaltak az irányadók.

7.§ Az utalványozásnál az Ávr. 59. §-ában megfogalmazottak szerint kell eljárni.

8.§ Az önkormányzat kezesség- és garanciavállalásaira az Áht. 96. §-ában foglaltak az irányadók.

9.§ Az adósságot keletkeztető ügyletekre az Áht. 41. § (4) bekezdése, valamint a Magyarország Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Stabilitási törvény) 10. §-a vonatkozik.

10.§ A 2. § (1) bekezdés szerinti 200.583 e Ft bevételi főösszeget meghaladó év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt elsősorban általános tartalék képzésére, illetve a jóváhagyott tartalék emelésére kell fordítani. E többletbevétel terhére kiadási kötelezettség csak a Képviselő-testület által vállalható.

11.§ A célfeladatokra tervezett előirányzatok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

12.§ A polgármesteri keret felhasználásáról a Polgármester rendelkezik. A polgármesteri keret nem használható fel alapítványok támogatására, költség- és üzemanyag térítések finanszírozására, valamint intézmény működtetésére.

13.§ Az adókinrlévőségek, bármilyen jellegű követelések csökkentése érdekében érvényesíteni kell a költségghatékony végrehajtási és ellenőrzési tevékenységet.

14.§ Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a szigorú, takarékos gazdálkodás követelményét. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeinek megfelelni és javaslataikkal, döntéseikkel segíteni a kiadások csökkentését.

15.§ (1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

(2) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

16.§ Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. Újabb kötelezettségek vállalása előtt figyelembe kell venni a meglévő, többéves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá a fedezetül szolgáló bevételek realizálását. Kötelezettséget vállalni az Ávr.-ben foglalt kivételekkel csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet.

17.§ A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy - pályázat benyújtásáról, és saját forrás biztosításáról szóló külön testületi döntés hiányában - az Önkormányzat által benyújtani kívánt támogatási igény (pályázat) esetében az Önkormányzat nevében előzetesen nyilatkozzon a saját forrás biztosításáról azzal, hogy az így vállalt kötelezettség összege nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot, valamint arról a soron következő testületi ülésen tájékoztatja a testületet.

18.§ A 2016. január 1-jétől a minimálbér 111.000 Ft teljes munkaidő teljesítése esetén, a garantált bérminimum összege 2016. január 1-jétől 129.000 Ft.

5. Előirányzat módosítás

19. § (1) Előirányzat módosításra az Áht. 34. §-ában, foglaltak az irányadók azzal, hogy azon kiadások esetén, amelyekhez központi vagy egyéb szervezettől kapott támogatás kapcsolódik, a polgármester az előirányzatokat a megigényelt támogatás erejéig módosíthatja. Továbbá figyelembe kell venni az Ávr. 42. §-ában rögzítettek szerint az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltakat.

(2) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az e jogszabályban foglaltak kivételével – a költségvetési szervek előirányzat-módosítás nélkül is eltérhetnek.

(3) Az előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra az Áht. 35. §-ában foglaltak vonatkoznak.

(4) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevitelére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés feyelemi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

20. § (1) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. Fel nem használt kiadási előirányzatát a felügyeleti szerv felülvizsgálja.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatain felül többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálat után jóváhagyott előző évi előirányzati maradványát kizárólag az Önkormányzat előirányzat-módosítása után használhatja fel.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv a részére jóváhagyott, illetve a módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával – az Ávr. 36. § (2) bekezdésében előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(5) A költségvetési szerv vezetője köteles 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.

(6) A költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

21.§ Az Áht. 85. §-a azt rögzíti, hogy a bevételek beszédekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére csak jogszabályban szabályozott esetekben kerülhet sor.

A következő kifizetések teljesíthetők készpénzben:

A készpénzállományt érintő kifizetesként kell elszámolni:

- a.) a fizetési számlára befizetett készpénzt,
- b.) a közfoglalkoztatottak részére bérkifizetés,
- c.) a szervezetünk tevékenységével összefüggésben készlet- és kisértékű tárgyi eszköz beszerzések,
- d.) kiküldetési, reprezentációs kiadások,
- e.) egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítése,
- f.) a társadalom- és szociálpolitikai juttatások,
- g.) megbízási díjak,
- h.) vásárlási és üzemanyag előleg.

A készpénzállományt növelő bevételként kell elszámolni

- a.) a fizetési számlákról felvett készpénzt,
- b.) a készpénzben teljesített szolgáltatások ellenértékét,
- c.) a pénzbeszedő helyeken készpénzben beszedett összeget,
- d.) az utólagos elszámolásra kiadott összeg visszafizetését.

22.§ Abban az esetben, ha a költségvetési szerv az év során csökkenti a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám előirányzatot, az abból származó

megtakarítást a költségvetési évben és a következő évben, években szabadon felhasználhatja. Ez a rendelkezés nem vonatkozik arra az esetre, ha feladatmaradás történt.

23. § (1) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(2) Az önkormányzati hivatal köteles ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadást, a számadási kötelezettség elmulasztása esetén köteles a támogatást felfüggeszteni.

(3) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek az árubeszerzési-, építési-, beruházási- és szolgáltatási megrendelési céllal juttatott támogatásokat kizárólag a közbeszerzési törvény szabályainak alkalmazásával használhatják fel.

7. A finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

24.§ (1)Az Önkormányzat a 2016. évben tervezett feladatok végrehajtásához az önkormányzati gazdálkodás zavartalanságának biztosítására az OTP Bank Nyrt-vel megkötött 5.000.0000 Ft összegű folyószámla-hitelkereten belül gazdálkodhat.

(2) Az Önkormányzat fizetési számláján átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről, államilag garantált rövid lejáratú értékpapír vásárlásáról a Polgármester rendelkezik.

8. Gazdálkodás a vagyonnal

25.§ (1) A költségvetési szerv vezetője felelős a feladatai ellátásához a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért.

(2) Az Önkormányzat tulajdonát képező vagyont 1.000 e Ft értékhatár felett értékesíteni, a használat, illetve a hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános – indokolt esetben zártkörű – versenyeztetési eljárás útján, az összességében legkedvezőbb feltételeket kínáló ajánlatot tevő részére lehet, az Önkormányzat nemzeti vagyonáról szóló helyi rendelet (továbbiakban Vagyonrendelet) rendelkezései alapján.

(3) Az Önkormányzat tulajdonában lévő vagyont ingyenesen átruházni, továbbá az Önkormányzat követeléseiről lemondani csak az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján lehet.

(4) Az önkormányzati intézmény vezetője az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján, az alapító okiratban meghatározott tevékenységi körön és vállalkozási mértéken belül, az alaptevékenység sérelme nélkül dönt a használatában lévő

- a) ingóvagyon elidegenítéséről és egyéb módon történő hasznosításáról 1 millió forint egyedi forgalmi értékhatárig,
- b) ingatlan, ingatlanrész használatba adásáról legfeljebb 1 évi időtartamra azzal, hogy az így szerzett bevételnek minimálisan az önköltséget fedeznie kell,
- c) ingatlan, ingatlanrész közműellátásához szükséges szerződések megkötéséről.

(5) Az Önkormányzat a felajánlott vagyont elfogadhatja az Önkormányzat Vagyonrendeletének rendelkezései alapján.

9. Költségvetési beszámoló

26.§ A költségvetési beszámoló elkészítésére az Áht. 89. § (1)-(2) bekezdésében, valamint a 91. §-ában foglalt rendelkezések az irányadóak.

10. Költségvetési létszámkeret

27.§ A Képviselő-testület 2016. január 1-jétől 2016. február 29-ig a költségvetési létszámkeretét 14 főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint:

Az Önkormányzat szakfeladatainak tervezett létszám:	5,75 fő
– Polgármester	1 fő
– teljes munkaidős közalkalmazott (1 fő védőnő)	1 fő
– rész munkaidős közalkalmazott (0,75 könyvtáros, 0,75 hivatalsegéd, 0,75 gondnok, 0,75 községgondnok, 0,75 takarító)	3,75 fő

Az intézmények 2016. évi létszámadatai:

– Majosházai Napraforgó Óvoda:	8,25 fő
- teljes munkaidős közalkalmazott	7 fő
- rész munkaidős közalkalmazott	1,25 fő

Közfoglalkoztatottak: 7 fő

28.§ A Képviselő-testület 2016. március 1-jétől a költségvetési létszámkeretét 15,25 főben hagyja jóvá, az alábbi részletezés szerint:

Az Önkormányzat szakfeladatainak tervezett létszám:	7 fő
– Polgármester	1 fő
– teljes munkaidős közalkalmazott (1 fő védőnő, 1 könyvtáros, 1 hivatalsegéd, 1 gondnok, 1 községgondnok, 1 takarító)	6 fő

Az intézmények 2016. évi létszámadatai:

– Majosházai Napraforgó Óvoda:	8,25 fő
- teljes munkaidős közalkalmazott	7 fő
- rész munkaidős közalkalmazott	1,25 fő

Közfoglalkoztatottak: 7 fő

11. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

29.§ Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12. Záró rendelkezések

30.§ Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kis Gábor
polgármester

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

Záradék:

A rendelet 2016. február ... napján kihirdetésre került a helyben szokásos módon, a hirdető táblára történő kifüggesztéssel.

dr. Szilágyi Ákos
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

Az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatásköre biztosítja az önkormányzatok részére, hogy gazdálkodásukról rendeletet alkossanak.

A 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet – mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezik – a 24.§-ában határozza meg, hogy mely kiadásokat, illetve bevételeket kell megtervezni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal, és egyéb költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai között.

Az Országgyűlés a Magyarország 2016. évi központi költségvetését a 2015. évi C. törvénnyel állapította meg. A törvény rendelkezik az önkormányzatok feladatellátásához kapcsolódó állami finanszírozásról.

Az Mőtv. 13.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés,
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy,
- kulturális szolgáltatás
- helyi környezet-* és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkár elhárítás, egészséges ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és ártalmatlanítás,
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmények elnevezése
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport és ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

A költségvetési rendelettervezet összeállításánál a legfontosabb szempont, hogy önkormányzatunk kötelező feladatainak zavartalan ellátását biztosítsuk, és emellett önként vállalt feladatainknak is eleget tudjunk tenni. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

Az Áht-ban szabályozottak szerint minden intézménynek külön elemi költségvetése készült, a költségvetés kormányzati funkciókra, azokon belül kiadási- és bevételi rovatokra került megtervezésre. Igyekeztünk az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően tervezni a kormányzati funkciókra, miszerint a költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amelyek érdekében azok felmerültek.

2016.
KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

Majosháza Kossuth L. u. 34.

734774

15734776-2-13

15734776-8411-321-13

Majosházai Napraforgó Óvoda

Majosháza, Kossuth u.71.

669414

16798887-2-13

16798887-8510-322-13

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként

e Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 869	59 429	28 247
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	41 712	47 201	3 792
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	69 581	106 630	32 039
5		Felhalm.célú önkorm.támog.	B21	0	7 576	0
6		Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	18 773	25 285	0
7	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	18 773	32 861	0
8		Vagyoni típusú adók	B34	50 000	32 299	36 000
9		Termékek és szolgáltatások adói	B35	111 100	81 072	80 400
10		Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000	1 091	0
11	m	Közhatalmi bevételek	B3	162 100	114 462	116 400
12	m	Működési bevételek	B4	6 128	8 892	3 455
13		Részesedések értékesítése	B54	0	52	0
14	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	52	0
15		Felhalm.c.visszat.tám.kölcs.visszat.Áhk.	B74	200	200	0
16	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	200	200	0
17	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZSEN	B1-7	256 782	263 097	151 894
18	h	Maradvány igénybevétele	B813	0	8 033	48 689
19	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	484	0
20	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	29 819	27 306	35 320
21	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	29 819	35 823	84 009
22	ö	Finanszírozási bevételek	B8	29 819	35 823	84 009
23	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZEN		286 601	298 920	235 903
24	ü	KIADÁSOK				
25		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	31 485	33 174	33 706
26		Külső személyi juttatások	K12	8 605	8 658	7 160
27	m	Személyi juttatások	K1	40 090	41 832	40 866
28	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	10 931	10 556	11 453
29		Készletbeszerzés	K31	2 614	2 199	3 550
30		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 528	1 313	1 556
31		Szolgáltatási kiadások	K33	26 160	18 721	22 454
32		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	1 320	696	1 630
33		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	17 526	14 602	6 537
34	m	Dologi kiadások	K3	49 148	37 531	35 727
35		Családi támogatások	K42	3 200	2 636	4 400
36		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	1 000	234	1 000
37		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	1 000	608	1 600
38		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	120	0	240
39		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	600	2 122	2 432
40	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 920	5 600	9 672
41	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	143 155	96 961	63 509
42	ö	Működési kiadások	K1-5	249 244	192 480	161 227
43		Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	1 090	300	3 500
44		Egyén építmény beszerzés	K62	0	0	2 000
45		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	150	516	525
46		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	150	193	1 421
47		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	381	273	2 010
48	f	Beruházás	K6	1 771	1 282	9 456
49		Ingatlanok felújítása	K71	4 648	28 180	23 543

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
50		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	1 119	1 356	6 357
51	f	Felújítás	K7	5 767	29 536	29 900
52	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	7 538	30 818	39 356
53	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	256 782	223 298	200 583
54	h		K913-914	0	224	0
55	h	Központi, irányító szervei támogat.	K915	29 819	27 306	35 320
56	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	29 819	27 530	35 320
57	ö	Finanszírozási kiadások	K9	29 819	27 530	35 320
58	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	286 601	250 828	235 903
59	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	48 092	0

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként

e Ft

sor szám	SSZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 869	59 429	28 247
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	41 712	47 201	3 792
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	69 581	106 630	32 039
5		Felhalm.célú önkorm.támog.	B21	0	7 576	0
6		Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	18 773	25 285	0
7	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	18 773	32 861	0
8		Vagyon típusú adók	B34	50 000	32 299	36 000
9		Termékek és szolgáltatások adói	B35	111 100	81 072	80 400
10		Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000	1 091	0
11	m	Közhatalmi bevételek	B3	162 100	114 462	116 400
12	m	Működési bevételek	B4	6 128	8 892	3 455
13		Részesedések értékesítése	B54	0	52	0
14	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	52	0
15		Egyéb felhalm.c.átvett pénzeszközök	B73	200	200	0
16	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	200	200	0
17	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	256 782	263 097	151 894
18	h	Maradvány igénybevétele	B813	0	8 033	48 689
19	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815	0	484	0
20	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	29 819	27 306	35 320
21	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	8 517	48 689
22	ö	Finanszírozási bevételek	B8	0	8 517	48 689
23	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		256 782	271 614	200 583
24	ü	KIADÁSOK				
25		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	31 485	33 174	33 706
26		Külső személyi juttatások	K12	8 605	8 658	7 160
27	m	Személyi juttatások	K1	40 090	41 832	40 866
28	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	10 931	10 556	11 453
29		Készletbeszerzés	K31	2 614	2 199	3 550
30		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 528	1 313	1 556
31		Szolgáltatási kiadások	K33	26 160	18 721	22 454
32		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	1 320	696	1 630
33		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	17 526	14 602	6 537
34	m	Dologi kiadások	K3	49 148	37 531	35 727
35		Családi támogatások	K42	3 200	2 636	4 400
36		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	1 000	234	1 000
37		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	1 000	608	1 600
38		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	120	0	240
39		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	600	2 122	2 432
40	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 920	5 600	9 672
41	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	143 155	96 961	63 509
42	ö	Működési kiadások	K1-5	249 244	192 480	161 227
43		Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	1 090	300	3 500
44		Egyén építmény beszerzés	K62	0	0	2 000
45		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	150	516	525
46		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	150	193	1 421
47		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	381	273	2 010
48	f	Beruházás	K6	1 771	1 282	9 456
49		Ingatlanok felújítása	K71	4 648	28 180	23 543

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
50		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	1 119	1 356	6 357
51	f	Felújítás	K7	5 767	29 536	29 900
52	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	7 538	30 818	39 356
53	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	256 782	223 298	200 583
54	h		K913-914	0	224	0
55	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	29 819	27 306	35 320
56	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	224	0
57	ö	Finanszírozási kiadások	K9	0	224	0
58	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	256 782	223 522	200 583
59	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	48 092	0

Költségvetési NETTO főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

e Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2016.évi TERV	Kötelező	Vállalt	Államig. feladatok
1	ü	BEVÉTELEK		0			
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	28 247	28 247	0	
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	3 792	3 792	0	
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 039	32 039	0	
5		Vagyoni típusú adók	B34	36 000	36 000	0	
6		Termékek és szolgáltatások adói	B35	80 400	80 400	0	
7	m	Közhatalmi bevételek	B3	116 400	116 400	0	
8	m	Működési bevételek	B4	3 455	1 778	1 677	
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	151 894	150 217	1 677	
10	h	Maradvány igénybevétele	B813	48 689	48 689	0	
11	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	1 276	0	0	
12	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	48 689	48 689	0	
13	ö	Finanszírozási bevételek	B8	48 689	48 689	0	
14	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		200 583	198 906	1 677	
15	ü	KIADÁSOK					
16		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	33 706	33 706	0	
17		Külső személyi juttatások	K12	7 160	7 160	0	
18	m	Személyi juttatások	K1	40 866	40 866	0	
19	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	11 453	11 453	0	
20		Készletbeszerzés	K31	3 550	3 270	280	
21		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 556	1 089	467	
22		Szolgáltatási kiadások	K33	22 454	15 298	7 156	
23		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	1 630	1 630	0	
24		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	6 537	4 643	1 894	
25	m	Dologi kiadások	K3	35 727	25 930	9 797	
26		Családi támogatások	K42	4 400	0	4 400	
27		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	1 000	0	1 000	
28		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	1 600	0	1 600	
29		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	240	0	240	
30		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 432	2 032	400	
31	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9 672	2 032	7 640	
32	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	63 509	62 509	1 000	
33	ö	Működési kiadások	K1-5	161 227	142 790	18 437	
34		Immateriális javak beszerzése, létesítés	K61	3 500	500	3 000	
35		Egyén építmény beszerzés	K62	2 000	0	2 000	
36		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	525	525	0	
37		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	1 421	1 137	284	
38		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	2 010	583	1 427	
39	f	Beruházás	K6	9 456	2 745	6 711	
40		Ingatlanok felújítása	K71	23 543	0	23 543	
41		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	6 357	0	6 357	
42	f	Felújítás	K7	29 900	0	29 900	
43	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	39 356	2 745	36 611	
44	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	200 583	145 535	55 048	
45	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	35 320	0	0	
46	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	200 583	145 535	55 048	

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérleghesztérű kimutatása NETTÓ

3. sz. melléklet

e Ft

Működési bevételek

Jogcím megnevezés		2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	69 581	106 630	32 039
Közhatalmi bevételek	B3	162 100	114 462	116 400
Működési bevételek	B4	6 128	8 892	3 455
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen:		237 809	229 984	151 894

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	18 773	32 861	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	52	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	200	200	0
Felhalmozási bevételek		18 973	33 113	0

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	0	8 517	48 689
Finanszírozási bevételek		0	8 517	48 689

Bevételek mindösszesen		256 782	271 614	200 583
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés		2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
Személyi juttatások	K1	40 090	41 832	40 866
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	10 931	10 556	11 453
Dologi kiadások	K3	49 148	37 531	35 727
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 920	5 600	9 672
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	143 155	96 961	63 509
Költségvetési kiadások		249 244	192 480	161 227

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	1 771	1 282	9 456
Felújítás	K7	5 767	29 536	29 900
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		7 538	30 818	39 356

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	0	224	0
		0	224	0

Kiadások mindösszesen:		256 782	223 522	200 583
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata

4.sz. melléklet

Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

e Ft

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (F=C+D+E)
		2017.	2018.	2019.	
A	B	C	D	E	F
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS**Majosháza Község Önkormányzata****5.sz. melléklet****Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához****e Ft**

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2016. évi előirányzat
A	B	C
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	111 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kézesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		111 000

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS
Majosháza Község Önkormányzata

6.sz. melléklet

Az Önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

e Ft

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
A	B	C
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei Felhalmozási Kiadások

7.sz. melléklet

		e Ft					
		nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
szakfel	Jogcím megnevezés	2015 évi Eredeti EI	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV	2016 évi TERV
0	Szellemi termékek vásárlása	840	231	300	81	3 500	945
	Községrendezési terv Urbanitás önk.	800	220	300	81		
	Óvodai admin-dok. kezelő rendszer óvoda	40	11				
	Tanulmányterv: Kossuth u.11 hivatal önk.					3 000	810
	Községrendezési terv Urbanitás önk.					500	135
0	Vagyoni értékű jogok vásárlása	250	69	0	0	0	0
	GovernSoft szoftver önk.	250	69				
0	Egyéb építmény vásárlása, létesítése	0	0	0	0	2 000	540
	Buszmegálló kialakítása önk.					2 000	540
0	Ügyviteli és számítástechnikai eszközök vásárlása	150	40	516	140	525	142
	Server Dell PowerEdge önk			335	91		
	1 db laptop óvoda	150	40	181	49		
	Hadrianus Kft: alapgép+Win7 önk.					25	7
	2 db számítógép önk.					300	81
	1 db számítógép védőnő					150	40
	1 db gépház óvoda					50	14
0	Egyéb gép, berendezés, felszerelés vásárlása	150	41	193	51	1 421	383
	Nokia Lumia 635/SL telefon önk.			27	7		
	Kazán csere önk	150	41	135	36		
	Fűnyíró óvoda			31	8		
	Levegőszűrő OR (LUX Kft.) önk.					284	77
	Nokia Lumia 635/SL telefon önk.					21	5
	HP multifunkciós nyomtató védőnő					30	8
	Megvilágítható látásvizsgáló tábla védőnő					50	14
	Hűtőgép védőnő					50	14
	Ventilátor védőnő					16	4
	Vérnyomásmérő gyermek mandzsettával védőnő				0	15	4
	Fénymásoló óvoda					300	81

Felhalmozási Kiadások

		e Ft					
		nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
szakfel	Jogcím megnevezés	2015 évi Eredeti EI	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV	2016 évi TERV
	Telefon vezetékes óvoda					20	5
	szék óvoda					282	76
	asztal óvoda					224	60
	bojler óvoda					129	35
	<i>Egyéb építmények</i>	<i>4 648</i>	<i>1 119</i>	<i>28 180</i>	<i>1 357</i>	<i>1 243</i>	<i>336</i>
ő	Beruházások összesen	1 390	381	1 009	272	7 446	2 010
	<i>Szellemi termékek</i>	<i>840</i>	<i>231</i>	<i>300</i>	<i>81</i>	<i>3 500</i>	<i>945</i>
	<i>Vagyoni értékű jogok</i>	<i>250</i>	<i>69</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Egyéb építmények</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 000</i>	<i>540</i>
	<i>Ügyviteli és számítástechnikai eszközök vásárlása</i>	<i>150</i>	<i>40</i>	<i>516</i>	<i>140</i>	<i>525</i>	<i>142</i>
	<i>Egyéb gépek</i>	<i>150</i>	<i>41</i>	<i>193</i>	<i>51</i>	<i>1 421</i>	<i>383</i>
	BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	1 390	381	1 009	272	7 446	2 010
	BRUTTÓ		1 771		1 281		9 456

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei Felhalmozási Kiadások

8.sz. melléklet

		e Ft					
		nettó	ÁFA	nettó	ÁFA	nettó	ÁFA
szakfel	Jogcím megnevezés	2015 évi Eredeti EI	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV	2016 évi TERV
0	Épületek felújítása	0	0	0	0	22 300	6 021
	Dunai Ház villany,víz hálózat felújítása önk.					300	81
	Óvoda épület és Szolg.lakás felújítása önk.					2 000	540
	Orvosi rendelő felújítása önk.					20 000	5 400
0	Egyéb építmény felújítása	4 648	1 119	28 180	1 357	1 243	336
	Ivóvízminőség Javító Projekt végszámla	4 348	1 038	28 180	1 357		
	Járda felújítás	300	81				
	Óvoda udvari játékok önk.					1 043	282
	Óvoda kerítés önk.					200	54
0	Felújítások összesen	4 648	1 119	28 180	1 357	23 543	6 357
	<i>Épületek</i>	0	0	0	0	22 300	6 021
	<i>Egyéb építmények</i>	4 648	1 119	28 180	1 357	1 243	336
	FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	4 648	1 119	28 180	1 357	23 543	6 357
	BRUTTÓ		5 767		29 537		29 900

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

e Ft

Források	2016	2017	2018 után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2016	2017	2018 után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2016	2017	2018 után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2016	2017	2018 után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2015. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata

10.1. sz.melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként

e Ft

sor szám	Sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	27 869	59 429	28 247
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	41 712	47 201	3 792
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	69 581	106 630	32 039
5		Felhalm.célú önkorm.támog.	B21		7 576	0
6		Egyéb felhalm.c.támog.bev.ÁH-on bel.	B25	18 773	25 285	0
7	f	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	18 773	32 861	0
8		Vagyoni típusú adók	B34	50 000	32 299	36 000
9		Termékek és szolgáltatások adói	B35	111 100	81 072	80 400
10		Egyéb közhatalmi bevételek	B36	1 000	1 091	0
11	m	Közhatalmi bevételek	B3	162 100	114 462	116 400
12	m	Működési bevételek	B4	6 128	8 885	3 455
13		Részesedések értékesítése	B54		52	0
14	f	Felhalmozási bevételek	B5	0	52	0
15		Felhalm.c.visszat.tám.kölcs.visszat.Áhk.	B74	200	200	0
16	f	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	200	200	0
17	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	256 782	263 090	151 894
18	h	Maradvány igénybevétele	B813		7 943	48 495
19	h	Egyéb belföldi finanszírozás bevételei	B814-815		484	0
20	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	0	8 427	48 495
21	ö	Finanszírozási bevételek	B8	0	8 427	48 495
22	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		256 782	271 517	200 389
23	ü	KIADÁSOK				
24		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	11 769	15 141	11 562
25		Külső személyi juttatások	K12	8 560	8 613	7 160
26	m	Személyi juttatások	K1	20 329	23 754	18 722
27	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	5 566	5 642	5 408
28		Készletbeszerzés	K31	1 565	1 357	2 070
29		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 458	1 219	1 334
30		Szolgáltatási kiadások	K33	23 845	16 298	19 433
31		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	1 300	696	1 480
32		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	16 528	14 014	5 361
33	m	Dologi kiadások	K3	44 696	33 584	29 678
34		Családi támogatások	K42	3 200	2 636	4 400
35		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	1 000	234	1 000
36		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	1 000	608	1 600
37		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	120		240
38		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	600	2 122	2 432
39	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 920	5 600	9 672
40	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	143 155	96 961	63 509
41	ö	Működési kiadások	K1-5	219 666	165 541	126 989
42		Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	1 050	300	3 500
43		Egyén építmény beszerzés	K62			2 000
44		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63		335	475
45		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	150	162	466
46		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	330	215	1 739
47	f	Beruházás	K6	1 530	1 012	8 180
48		Ingatlanok felújítása	K71	4 648	28 180	23 543

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási előirányzatonként

e Ft

sor szám	Ssz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
49		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	1 119	1 356	6 357
50	f	Felújítás	K7	5 767	29 536	29 900
51	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	7 297	30 548	38 080
52	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	226 963	196 089	165 069
53	h		K913-914		224	0
54	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	29 819	27 306	35 320
55	ö	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	29 819	27 530	35 320
56	ö	Finanszírozási kiadások	K9	29 819	27 530	35 320
57	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	256 782	223 619	200 389
58	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	47 898	0

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosházai Napraforgó Óvoda

10.2.sz. melléklet

Költségvetési főösszeg bevételi forrásonként és kiemelt kiadási

előirányzatonként

e Ft

sor szám	SZ	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Működési bevételek	B4		7	0
3	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-7	0	7	0
4	h	Maradvány igénybevétele	B813		90	194
5	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	29 819	27 306	35 320
6	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	29 819	27 396	35 514
7	ö	Finanszírozási bevételek	B8	29 819	27 396	35 514
8	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		29 819	27 403	35 514
9	ü	KIADÁSOK				
10		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 716	18 033	22 144
11		Külső személyi juttatások	K12	45	45	0
12	m	Személyi juttatások	K1	19 761	18 078	22 144
13	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	5 365	4 914	6 045
14		Készletbeszerzés	K31	1 049	842	1 480
15		Kommunikációs szolgáltatások	K32	70	94	222
16		Szolgáltatási kiadások	K33	2 315	2 423	3 021
17		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	20		150
18		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	998	588	1 176
19	m	Dologi kiadások	K3	4 452	3 947	6 049
20	ö	Működési kiadások	K1-5	29 578	26 939	34 238
21		Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	40		0
22		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	150	181	50
23		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64		31	955
24		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	51	58	271
25	f	Beruházás	K6	241	270	1 276
26	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	241	270	1 276
27	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	29 819	27 209	35 514
28	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	29 819	27 209	35 514
29	ö	BEVÉTELEK - KIADÁSOK		0	194	0

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei
működési- és felhalmozási és finanszírozási bevételeinek és kiadásainak mérleghesztérű
kimutatása

Tájékoztató 1.

e Ft

Működési bevételek

Jogcím megnevezés		2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	69 581	106 630	32 039
Közhatalmi bevételek	B3	162 100	114 462	116 400
Működési bevételek	B4	6 128	8 892	3 455
Működési C átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen:		237 809	229 984	151 894

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	18 773	32 861	0
Felhalmozási bevételek	B5	0	52	0
Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	200	200	0
Felhalmozási bevételek		18 973	33 113	0

Finanszírozási Bevételek

Finanszírozási bevételek	B8	29 819	35 823	84 009
Finanszírozási bevételek		29 819	35 823	84 009

Bevételek mindösszesen		286 601	298 920	235 903
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

Működési kiadások

Jogcím megnevezés		2015 évi Eredeti EI	2015 évi várható telj.	2016 évi TERV
Személyi juttatások	K1	40 090	41 832	40 866
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	10 931	10 556	11 453
Dologi kiadások	K3	49 148	37 531	35 727
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5 920	5 600	9 672
Egyéb Működési Célú kiadások	K5	143 155	96 961	63 509
Költségvetési kiadások		249 244	192 480	161 227

Felhalmozási kiadások

Beruházás	K6	1 771	1 282	9 456
Felújítás	K7	5 767	29 536	29 900
Egyéb felhalmozási Célú kiadás	K8	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		7 538	30 818	39 356

Finanszírozási Kiadások

Finanszírozási kiadások	K9	29 819	27 530	35 320
		29 819	27 530	35 320

Kiadások mindösszesen:		286 601	250 828	235 903
-------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

2016-évi KÖLTSÉGVETÉS

Majosháza Község Önkormányzata és Intézményei

Előirányzat felhasználási ütemterv

Tájékoztató 2.

e Ft

Ssz.	Jogcím megnevezés	Rovat	Összesen	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Nyitó pénzkészlet			48 689	42 268	35 847	29 426	23 005	55 184	48 763	42 342	35 921	29 500	23 079	16 658
2	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 039	2 670	2 670	2 670	2 670	2 670	2 670	2 670	2 670	2 670	2 670	2 670	2 669
3	Felhalmozási C támogatások ÁHT-on belülről	B2	0												
4	Közhatalmi bevételek	B3	116 400					55 000							61 400
5	Működési bevételek	B4	3 455	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	287
6	Felhalmozási bevételek	B5	0												
7	Működési C átvett pénzeszköz	B6	0												
8	Felhalmozási C átvett pénzeszköz	B7	0												
9	Finanszírozási bevételek	B8	48 689	4 057	4 057	4 057	4 057	4 057	4 057	4 057	4 057	4 057	4 057	4 057	4 062
			0												
1	Költségvetési bevételek összesen:		200 583	7 015	7 015	7 015	7 015	62 015	7 015	7 015	7 015	7 015	7 015	7 015	68 418
2	PÉNZMARADVÁNY		0												
3	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN		200 583	7 015	7 015	7 015	7 015	62 015	7 015	7 015	7 015	7 015	7 015	7 015	68 418
4	Működési kiadások	K1-5	161 227	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	13 431
5	Felhalmozási kiadások	K6-8	39 356					16 400							22 956
6			0												
7	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	200 583	13 436	13 436	13 436	13 436	29 836	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	36 387
8	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0												
9	Külföldi finanszírozás kiadásai	K91-92	0												
10	Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	200 583	13 436	13 436	13 436	13 436	29 836	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	13 436	36 387
12	Záró pénzkészlet			42 268	35 847	29 426	23 005	55 184	48 763	42 342	35 921	29 500	23 079	16 658	48 689

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

e Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

Költségvetési főösszeg bevételi forrásoként és kiemelt kiadási előirányzatokként a költségvetési évet követő 2 évben

e Ft

sor szám	§sz	ROVAT MEGNEVEZÉSE	Rovat száma	2016 évi EREDETI	2017. évi TERV	2018. évi TERV
1	ü	BEVÉTELEK				
2	m	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	28 247	28 812	29 388
3	m	Egyéb működési C tám. ÁHT-on belülről	B12-16	3 792	3 868	3 945
4	ö	Működési C támogatások ÁHT-on belülről	B1	32 039	32 680	33 333
5		Vagyoni típusú adók	B34	36 000	36 720	37 454
6		Termékek és szolgáltatások adói	B35	80 400	82 008	83 648
7	m	Közhatalmi bevételek	B3	116 400	118 728	121 103
8	m	Működési bevételek	B4	3 455	3 524	3 595
9	ö	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZSEN	B1-7	151 894	154 932	158 031
10	h	Maradvány igénybevétele	B813	48 689	49 663	50 656
11	k	Központi, irányító szervei támogatás	B816	35 320	36 026	36 747
12	h	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	48 689	49 663	50 656
13	ö	Finanszírozási bevételek	B8	48 689	49 663	50 656
14	ö	BEVÉTELEK MINDÖSSZSEN		200 583	204 595	208 687
15	ü	KIADÁSOK				
16		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	33 706	34 380	35 068
17		Külső személyi juttatások	K12	7 160	7 303	7 449
18	m	Személyi juttatások	K1	40 866	41 683	42 517
19	m	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc hzj. adó	K2	11 453	11 682	11 916
20		Készletbeszerzés	K31	3 550	3 621	3 693
21		Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 556	1 587	1 619
22		Szolgáltatási kiadások	K33	22 454	22 903	23 361
23		Kiküldetések, reklám-és prop.kiadások	K34	1 630	1 663	1 696
24		Különféle befiz.és egyéb dologi kiadás	K35	6 537	6 668	6 801
25	m	Dologi kiadások	K3	35 727	36 442	37 170
26		Családi támogatások	K42	4 400	4 488	4 578
27		Betegséggel kapcs.(nem TB) ellátások	K44	1 000	1 020	1 040
28		Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	1 600	1 632	1 665
29		Intézményi ellátottak pénzbeli juttatása	K47	240	245	250
30		Egyéb nem intézményi ellátások	K48	2 432	2 481	2 530
31	m	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	9 672	9 865	10 063
32	m	Egyéb Működési Célú kiadások	K5	63 509	64 779	66 075
33	ö	Működési kiadások	K1-5	161 227	164 452	167 741
34		Immateriális javak beszerzése,létesítés	K61	3 500	3 570	3 641
35		Egyén építmény beszerzés	K62	2 000	2 040	2 081
36		Informatikai eszközök beszerzése, létes.	K63	525	536	546
37		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létes.	K64	1 421	1 449	1 478
38		Beruházás célú előzetesen felszám. ÁFA	K67	2 010	2 050	2 091
39	f	Beruházás	K6	9 456	9 645	9 838
40		Ingtatlanok felújítása	K71	23 543	24 014	24 494
41		Felújítás célú előzetesen felszám. ÁFA	K74	6 357	6 484	6 614
42	f	Felújítás	K7	29 900	30 498	31 108
43	ö	Felhalmozási kiadások	K6-8	39 356	40 143	40 946
44	ö	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-8	200 583	204 595	208 687
45	h	Központi, irányító szervei támog.	K915	35 320	36 026	36 747
46	ö	KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-9	200 583	204 595	208 687