

**1. Napirend****ELŐTERJESZTÉS  
2016. évi költségvetés*****Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzat 2016. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2016. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a költségvetési rendelet *1. számú melléklet* tartalmazza.

**I. Önkormányzat****Bevételek****Működési bevételek****Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások: település-üzemeltetéshez 8.034 ezer Ft, szociális- és gyermekjóléti feladatokhoz 7.585 ezer Ft, szociális gyermekétkeztetéshez 6.033 ezer Ft, közművelődési feladatokhoz 1.200 ezer Ft, oktatási feladatokhoz (Kisbagoly Óvoda működtetéséhez) 17.309 ezer Ft.
- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi működtetési állami támogatása 44.941 ezer Ft. A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve melyek mindhárom települést érintenek. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A hivatali költségvetésben a kiadások tervezett összege 38.105 ezer Ft. A költségvetési (állami) támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 6.836 ezer Ft. Ez a bevétel egyenlő arányban illeti meg a három önkormányzatot, fedezetül szolgálva az önkormányzati hivataloknál jelentkező dologi (rezsi stb.) kiadásokra. Ez azt jelenti, hogy Borsosberény Község Önkormányzata 2016. évben a hivatal fenntartására 2.279 ezer Ft-ot utal mind Bánk, mind Tolmács Község Önkormányzata részére.
- Közfoglalkoztatási programok megvalósításához 9.400 ezer Ft bevétel várható a Munkaügyi Központtal kötött hatósági szerződések alapján.

**Közhatalmi bevételek**

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege: magánszemélyek kommunális adója 2.000 ezer Ft, helyi iparüzési adó 19.400 ezer Ft. Késedelmi pótlék összege várhatóan 500 ezer Ft. A gépjárműadó bevételek 40 %-a marad helyben, ennek tervezett összege 1.750 ezer Ft. A tervezés a 2015. évi kivetési adatok alapján történt.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel a vendég étkezők tervezett térítési díjbevétele 400 ezer Ft, és az önkormányzati ingatlanok hasznosítása által 1.300 ezer Ft bérleti díj bevétel. Ez a posta bérleti díjából, közterület-használati díjából, valamint terem-bérleti díjából tevődik össze. Víziközmű vagyron bérbeadásából 1.400 ezer Ft bevétel várható.
- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik az iskola fenntartásával kapcsolatos rezszi költség térítése, várhatóan 1.000 ezer Ft összegben.
- Tulajdonosi bevételként jelentkezik a részvényeink után kapott osztalék összege, várhatóan 200 ezer Ft.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 3.630 ezer Ft. A szociális étkezés, az óvodai és iskolai étkezési térítési díjak bevétele és a házi segítségnyújtás bevétele a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel függvényében került kalkulálásra.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 1.210 ezer Ft.
- Egyéb működési bevétel tervezett összege 100 ezer Ft.
- Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről tervezett összege 15 ezer Ft.

**Felhalmozási bevételek**

Támogatási kölcsönök visszatérüléseként 144 ezer Ft a lakáskölcsönökből várható bevétel.

**Kiadások****Működési kiadások**Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A béreket szinten tartással, a minimálbér változást érvényesítve, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően került tervezésre.

Törvény szerinti munkabéreként jelentkezik az IKSZT-ben foglalkoztatott 1 fő ügyintéző, 1 fő gondnok és 1 fő részmunkaidős takarító bére, a házi segítségnyújtás szolgáltatáshoz alkalmazott 1 fő szociális gondozó bére, továbbá az óvodai takarító részmunkaidős foglalkoztatásának bére.

Az önkormányzat közfoglalkoztatási szerződesei és az előző évi tény adatok alapján éves szinten 84 havi foglalkoztatási bérkeret került tervezésre a költségvetésben. Ez átlagosan havi szinten 7 fő közfoglalkoztatását jelenti. Ennek bér és szociális hozzájárulási adó vonzata szerepel tervben.

Béren kívüli juttatásként jelentkezik a foglalkoztatottak részére juttatott étkezési utalvány költsége, foglalkoztatottaink egységesen havonta 5.000 Ft juttatásban részesülnek.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, az alpolgármester és képviselők tiszteletdíja és költségterítése.

Nem saját foglalkoztatottaknak fizetett külső személyi juttatás a könyvtáros megbízási díja.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoságot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, különféle kisebb anyagok kiadásai) beszerzések kiadási szerepelnek, együtt 2.140 ezer Ft összegben.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefonok díjai, internet előfizetés, honlap kiadásai, szoftver vásárlás díjai, együtt 1.000 ezer Ft a kiadások tervezett összege.
- Közüzemi díjak tervezett összege 3.400 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 1.400 ezer Ft.
- Vásárolt élelmezés kiadása a tervezett igénybevételnek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 6.550 ezer Ft.

- Bérleti díj kiadás a hangosbemondó üzemeltetés kapcsán jelentkezik 40 ezer Ft összegben.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a traktor és fűnyírók karbantartásához szükséges kiadások, víziközmű karbantartásáért fizetendő összeg és közút karbantartás szerepelnek, összességében 3.050 ezer Ft összegben.
- Közvetített szolgáltatások kiadásai az iskolai rezszi kiadások által keletkeznek, melyeket a fenntartó megtérít, így nem terhelik a költségvetést.
- Szakmai szolgáltatási kiadások a tervezési, oktatási, ügyvédi kiadások, a tervezett összeg 1.000 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatások kiadásai a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek és valamennyi kisebb szolgáltatás (szippantás, üzemorvos stb.) együtt várhatóan 2.900 ezer Ft kiadást jelentenek.
- Kiküldetési kiadásokra tervezett összeg 100 ezer Ft.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 5.465 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások a biztosítások, adó- és díj jellegű kiadások, együtt 1.500 ezer Ft a terv.

#### Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásainak keret összege 3.500 ezer Ft.

#### Egyéb működési célú kiadások

- Helyi civil szervezetek és Egyház működését támogatja az önkormányzat. A költségvetési tervben 1.000 ezer Ft keret került tervezésre.
- A költségvetési tervben az évközi többletigények biztosítására 8.306 ezer Ft a tartalék összege.

#### **Felhalmozási kiadások**

##### Beruházások

- Közfoglalkoztatási programok keretében egy kisteherautó és egy lapvibrátor beszerzése került tervezésre, együtt 1.389 ezer Ft.

##### Felújítások

- Kastély állagmegóvására 1.000 ezer Ft+ Áfa a tervezett kiadás összege.

##### Egyéb felhalmozási célú kiadások

- Lakáshoz jutás támogatására 250 ezer Ft vissza nem térítendő támogatást és 250 ezer Ft visszatérítendő kamatmentes kölcsönt tartalmaz a költségvetési terv.

Az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2015. évi előirányzat felhasználási tevét az előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

**Összességében** megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a képviselő-testület által meghatározott irányelvek érvényesülnek.

A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és díjak összegével kerültek kalkulálásra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelését, valamint a törvényi besorolásból fakadó esetleges illetménynövekedések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

## II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda

A Kisbagoly Óvoda költségvetése beépül az önkormányzat költségvetési rendeletébe.

### Bevételek

#### Működési célú támogatások államháztartáson belülről

- Közfoglalkoztatáshoz 1.078 ezer Ft bevétel várható a Munkaügyi Központtal kötött hatósági szerződés alapján.

#### Finanszírozási bevétel

A fenntartó önkormányzat által a működéshez adott finanszírozási bevétel összege 15.134 ezer Ft.

### Kiadások

#### Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került az óvodai dolgozók és 1 fő közfoglalkoztatott illetménye, érvényesítve a tárgyévi garantált bérminimum emelkedését és a pedagógus soros lépéseket. A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

#### Dologi kiadások

Az óvoda költségvetésébe minimális, jellemzően személyekhez kapcsolódó (pl. munkaruha juttatás, továbbképzés) kiadások, továbbá a bankszámla fenntartás kiadásainak költségei kerültek tervezésre.

### Költségvetési önkormányzati rendelet - Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

- (2) helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42.§ 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás. Az Áht. 23.§-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok,

- és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
  - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
  - e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
  - f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
  - g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása 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 kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek. Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatók, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, így az önkormányzat számára a stabil gazdálkodás 2016. évben biztosított.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára előnyös változásokat jelentenek.
- Gazdasági hatása: A költségvetés bevételei fedezetik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- Költségvetési hatása: A költségvetés főösszege: 85.967 ezer Ft, a költségvetés egyensúlyban van.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet terheket eredményező hatása nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, a rendelet képviselő-testület elő történő terjesztésének határideje 2016. február 5.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy az önkormányzat nem tesz eleget költségvetés-alkotási kötelezettségének, így törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételekkel alkalmazható. A rendelet alkalmazása valószínűleg további pénzügyi feltételek biztosítását igényli, a tényleges támogatási igény és szükséglet szerint.
- A rendelet a meglévő állapotokban változást nem okoz.

A Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a 2016. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2016. február 2.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc  
polgármester

## **Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal**

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületei - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzata költségvetési rendeletébe.

### **Bevételek**

Közvetlenül az önkormányzati hivatalnak nem keletkezik saját bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

### **Kiadások**

#### *Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó*

Személyi juttatásként tervezésre került a jegyző és a hivatali köztisztviselők – beleértve a kirendeltségek dolgozóit is – összesen 11 fő bére.

Béren kívüli juttatásként jelentkezik a munkába-járással kapcsolatos költségtérítés és a dolgozói kávéterem juttatás összege.

A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

#### *Dologi kiadások*

Az egyenlőség elve alapján a közös fenntartású hivatali működés során a hivatal költségvetésében felmerülnek olyan dologi kiadások, melyek mindhárom települést érintik, mindhárom települést szolgálják. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések.

### **...../2016. (II.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:**

Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetését 38.105 ezer Ft főösszeggel elfogadja.

A Képviselő-testület a költségvetés 38.105 ezer Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint határozza meg:

#### Kiadások:

személyi juttatások	26.985 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	7.440 ezer Ft,
dologi kiadások	3.680 ezer Ft,

#### Bevételek:

finanszírozási bevétel irányító szervtől	38.105 ezer Ft.
--	-----------------

A hivatal létszámkerete 11 fő.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi működtetési költségvetési támogatása 44.941 ezer Ft. A költségvetési támogatás hivatal finanszírozására fel nem használt összege 6.836 ezer Ft, mely a településeken működtetett hivatal épület dologi, rezszi kiadásaira az alapítókat egyenlő arányban illeti meg.

Határidő: 2016. év folyamán

Felelős: polgármester

# Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2016. (II.....)  
önkormányzati rendelete

## az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről (tervezet)

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) és f) pontjából fakadó eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

### A rendelet hatálya

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), Tolmács Község Önkormányzatára (továbbiakban: Önkormányzat) és a felügyelete alá tartozó intézményre.
- 2.§ (1) A képviselő-testület címrendjét a (2)-(3) bekezdések szerint állapítja meg.  
(2) Az Önkormányzat az I. címet alkotja.  
(3) A Tolmácsi Kisbagoly Óvoda (továbbiakban: intézmény) a II. címet alkotja.

### A költségvetés bevételei és kiadásai

- 3.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2016. évi költségvetésének összevont bevételi és kiadási főösszegét 85.967 ezer forintban állapítja meg.  
(2) A Képviselő-testület a költségvetés 85.967 ezer Ft főösszegén belül az Önkormányzat és az intézmény kiemelt előirányzatainak összegét összevontan az alábbiak szerint határozza meg:

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	52.918 ezer Ft,
b) közhatalmi bevételek	23.650 ezer Ft,
c) működési bevételek	9.240 ezer Ft,
d) működési célú átvett pénzeszközök	15 ezer Ft,
e) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0 ezer Ft,
f) felhalmozási bevételek	0 ezer Ft,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	144 ezer Ft,
h) finanszírozási bevételek	0 ezer Ft,
i) személyi juttatások	32.759 ezer Ft,
j) munkaadót terhelő járulékok	7.945 ezer Ft,
k) dologi kiadások	27.925 ezer Ft,
l) ellátottak pénzbeli juttatásai	3.500 ezer Ft,
m) egyéb működési célú kiadások	9.306 ezer Ft,
ma) a tartalék összege	8.306 ezer Ft,
n) beruházások	1.389 ezer Ft,
o) felújítások	1.270 ezer Ft,
p) egyéb felhalmozási célú kiadások	500 ezer Ft,
q) finanszírozási kiadások	1.373 ezer Ft.

- (3) Az Önkormányzati foglalkoztatottak létszámkerete 5 fő, a közfoglalkoztatottak létszámkerete 7 fő. A Tolmácsi Kisbagoly Óvoda létszámkerete 5 fő, közfoglalkoztatott 1 fő.

4.§ (1) A 2016. évi költségvetés mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A helyi adóbevételek adónemenkénti összegét, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások összegét, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összegét, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összegét, valamint a tartalék összegét az 1. melléklet tartalmazza.

5.§ A 2016. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.

6.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

7.§ (1) A rendelet 3.§ (2) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.

(3) Az Önkormányzat kiemelt előirányzatain belüli rovatok közötti átcsoportosításra az Önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati szerv gazdasági vezetője jogosult.

8.§ A köztisztviselők illetményalapja - a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően - 38.650 Ft.

### **Záró rendelkezések**

9.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2016. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Bánk, 2016. február .....

Hajnis Ferenc  
polgármester

Torma Andrea  
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2016. február .....-én.

Torma Andrea  
jegyző



az .../2016.(II. ....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**  
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

*Általános indokolás*

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el Magyarország helyi önkormányzatairól szóló és más törvényben meghatározott feladatait. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

*Részletes indokolás*

1-6.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

7-8.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

9.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

**2016. évi költségvetés bevételei és kiadásai**  
**előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban**

ezer Ft-ban

<b>Bevételek</b>		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Kisbagoly Óvoda
<b>Működési bevételek</b>		
<b>1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>		
11 Önkormányzatok működési támogatásai		
111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	8 034	
112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	17 309	
113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési	13 618	
114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200	
115 Működési célú költségvetési - és kiegészítő támogatások		
116 Elszámolásból származó bevételek		
12 Elvonások és befizetések bevételei		
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről		
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
15 Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről		
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 679	1 078
<b>3 Közhatalmi bevételek</b>		
31 Jövedelemadók		
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok		
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		
34 Vagyoni típusú adók		
Magánszemélyek kommunális adója	2 000	
35 Termékek és szolgáltatások adói		
351 Értékesítési és forgalmi adók		
Helyi iparüzési adó	19 400	
352 Fogyasztási adók		
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		
354 Gépjárműadók		
Belföldi gépjárművek adója helyi önkormányzatot megillető része	1 750	
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
36 Egyéb közhatalmi bevételek		
Igazgatási szolgáltatási díjak		
Késedelmi pótlék	500	
<b>4 Működési bevételek</b>		
401 Készletértékesítés bevétele		
402 Szolgáltatások ellenértéke	3 100	
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 000	
404 Tulajdonosi bevételek	200	
405 Ellátási díjak	3 630	
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 210	
407 Általános forgalmi adó visszatérítése		
408 Kamatbevételek		
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
410 Biztosító által fizetett kártérítés		
411 Egyéb működési bevételek	100	
<b>6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>		
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről		
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól		
63 Támogatások és kölcsönök visszatérülése Kormányoktól		
64 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	15	
65 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
<b>Működési bevételek összesen:</b>	<b>84 745</b>	<b>1 078</b>

<b>Felhalmozási bevételek</b>			
<b>2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
22	Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről		
23	Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
24	Visszatérítendő támogatások igénybevétele államháztartáson belülről		
25	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
<b>5 Felhalmozási bevételek</b>			
51	Immateriális javak értékesítése		
52	Ingatlanok értékesítése		
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
54	Részesedések értékesítése		
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
<b>7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
71	Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről		
72	Támogatások és kölcsönök visszatérülése EU-tól		
73	Támogatások és kölcsönök visszatérülése kormányoktól		
74	Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	144	
75	Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>		<b>144</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:</b>		<b>84 889</b>	<b>1 078</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>			
<b>8 Finanszírozási bevételek</b>			
81	Belföldi finanszírozás bevételei		
811	Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről		
812	Értékpapírok bevételei		
813	Maradvány igénybevétele		
814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
816	Központi-, irányítószervi támogatás		
82	Külföldi finanszírozás bevételei		
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
<b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>		<b>84 889</b>	<b>1 078</b>

<b>Kiadások</b>		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	I. Önkormányzat	II. Kisbagoly Óvoda
<b>Működési kiadások</b>		
<b>1 Személyi juttatások</b>		
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 013	11 560
1102 Normatív jutalmak		
1103 Céljuttatás, projektprémium	160	150
1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
1105 Végkielégítés		
1106 Jubileumi jutalom		
1107 Béren kívüli juttatások	300	360
1108 Ruházati költségtérítés		
1109 Közlekedési költségtérítés		50
1110 Egyéb költségtérítések		
1111 Lakhatási támogatások		
1112 Szociális támogatások		
1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	180	432
12 Külső személyi juttatások		
121 Választott tisztségviselők juttatásai	6 314	
122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240	
123 Egyéb külső személyi juttatások		
<b>2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	4 565	3 380
<b>3 Dologi kiadások</b>		
31 Készletbeszerzés		
311 Szakmai anyagok beszerzése	170	
312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 970	180
313 Árubeszerzés		
32 Kommunikációs szolgáltatások		
321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200	
322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	800	
33 Szolgáltatási kiadások		
331 Közüzemi díjak	3 400	
332 Vásárolt élelmezés	6 550	
333 Bérleti és lízing díjak	40	
334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 050	
335 Közvetített szolgáltatások	1 000	
336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	500	
337 Egyéb szolgáltatások	2 900	100
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások		
341 Kiküldetések kiadásai	100	
342 Reklám- és propagandakiadások		
35 Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások		
351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 465	
352 Fizetendő általános forgalmi adó		
353 Kamatkiadások		
354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai		
355 Egyéb dologi kiadások	1 500	
<b>4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>		
41 Társadalombiztosítási ellátások		
42 Családi támogatások		
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások		
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		
48 Egyéb nem intézményi ellátások		
Pénzbeli ellátások keret összege	3 500	

	Természetbeli ellátások keret összege		
	<b>5 Egyéb működési célú kiadások</b>		
	501 Nemzetközi kötelezettségek		
	502 Elvonások és befizetések		
	503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre		
	504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
	505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
	506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre		
	507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre		
	508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
	509 Árkiegészítések, ártámogatások		
	510 Kamattámogatások		
	511 Egyéb működési célú támogatások EU-nak		
	512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000	
	513 Tartalékok	8 306	
	<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>65 223</b>	<b>16 212</b>
	<b>Felhalmozási kiadások</b>		
	<b>6 Beruházások</b>		
	61 Immateriális javak beszerzése, létesítése		
	62 Ingatlanok beszerzése, létesítése		
	63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
	64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		
	Közfoglalkoztatási programhoz: kisteher autó, lapvibrátor	1 306	
	65 Részesedések beszerzése		
	66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		
	67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	83	
	<b>7 Felújítások</b>		
	71 Ingatlanok felújítása		
	Kastély állagmegóvás	1 000	
	72 Informatikai eszközök felújítása		
	73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
	74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	270	
	<b>8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>		
	81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre		
	82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
	83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
	84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		
	85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre		
	86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	250	
	87 Lakástámogatás		
	88 Felhalmozási célú támogatások az EU-nak		
	89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	250	
	<b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>	<b>3 159</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:</b>	<b>68 382</b>	<b>16 212</b>
	<b>Finanszírozási kiadások</b>		
	<b>9 Finanszírozási kiadások</b>		
	91 Belföldi finanszírozás kiadásai		
	911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre		
	912 Értékpapírok kiadásai		
	913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
	914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	1 373	
	915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása		
	916 Pénzeszközök betétként elhelyezése		
	917 Pénzügyi lízing kiadásai		
	918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		
	92 Külföldi finanszírozás kiadásai		
	93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		

<b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>	<b>1 373</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások (kölségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>	<b>69 755</b>	<b>16 212</b>

**Tolmács Községi Önkormányzat**  
**2016-2017-2018 évi bevételei és kiadásai**

ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. évi előirányzat	2017. évi várható előirányzat	2018. évi várható előirányzat
<b>BEVÉTELEK</b>			
Működési bevételek			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	52 918	53 000	53 000
Közhatalmi bevételek	23 650	22 000	22 000
Működési bevételek	9 240	9 500	9 500
Működési célú átvett pénzeszközök	15	0	0
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		
Felhalmozási bevételek	0		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	144	50	50
Finanszírozási bevételek	0		
<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>85 967</b>	<b>84 550</b>	<b>84 550</b>
<b>KIADÁSOK</b>			
Működési kiadások			
Személyi juttatások	32 759	33 000	34 000
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 945	8 000	8 245
Dologi kiadások	27 925	28 000	28 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 500	3 500	3 500
Egyéb működési célú kiadások	9 306	8 950	7 405
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	1 389	1 200	1 500
Felújítások	1 270	500	500
Egyéb felhalmozási kiadások	500		
Finanszírozási kiadások	1 373	1 400	1 400
<b>Kiadások mindösszesen:</b>	<b>85 967</b>	<b>84 550</b>	<b>84 550</b>
Költségvetési létszámkeret közfoglalkoztatottak nélkül (fő):	11,0	11,0	11,0

## Tolmács Községi Önkormányzat 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
<b>BEVÉTELEK</b>													
Működési bevételek													0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5700	4298	4292	4292	4292	4292	4292	4292	4292	4292	4292	4292	52 918
Közhatalmi bevételek	200	2000	7200	300	5000	200	200	1200	4750	900	200	1500	23 650
Működési bevételek	770	770	770	770	770	770	770	770	770	770	770	770	9 240
Működési célú átvett pénzeszközök	5	5	5										15
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													0
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	144
Finanszírozási bevételek													0
<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>6 687</b>	<b>7 085</b>	<b>12 279</b>	<b>5 374</b>	<b>10 074</b>	<b>5 274</b>	<b>5 274</b>	<b>6 274</b>	<b>9 824</b>	<b>5 974</b>	<b>5 274</b>	<b>6 574</b>	<b>85 967</b>
<b>KIADÁSOK</b>													
Működési kiadások													0
Személyi juttatások	2729	2729	2729	2729	2729	2729	2729	2729	2729	2729	2729	2740	32 759
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási ad	662	662	662	662	662	662	662	662	662	662	662	663	7 945
Dologi kiadások	1300	2200	2200	2240	2100	2500	2853	2854	2978	2100	2500	2100	27 925
Ellátottak pénzbeli juttatásai	200	275	275	250	250	250	250	250	611	250	250	389	3 500
Egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)	400			300				300					1 000
Felhalmozási kiadások													0
Beruházások			1389										1 389
Felújítások						600	670						1 270
Egyéb felhalmozási kiadások					250		250						500
Finanszírozási kiadások	1373												1 373
<b>Kiadások mindösszesen:</b>	<b>6664</b>	<b>5866</b>	<b>7255</b>	<b>6181</b>	<b>5991</b>	<b>6741</b>	<b>7414</b>	<b>6795</b>	<b>6980</b>	<b>5741</b>	<b>6141</b>	<b>5892</b>	<b>77 661</b>
Egyenleg (havi záró pénzállomány)	23	1 242	6 266	5 459	9 542	8 075	5 935	5 414	8 258	8 491	7 624	8 306	