

## 2. Napirend

### BESZÁMOLÓ

#### Tolmács Község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének éves teljesítéséről

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Tolmács Község Önkormányzatának 2015. évi gazdálkodásának pénzügyi fedezete folyamatosan biztosított volt. Az önkormányzat a kötelező feladatainak folyamatosan eleget tett, a működési kiadások fedezete rendelkezésre állt. A személyi és intézményi háttérrel takarékos gazdálkodással sikerült biztosítani.

#### Közzszolgáltatási feladataink ellátásáról:

- Az ivóvízellátás a községben kiépített hálózatról biztosított, a hálózat üzemeltetését a DMRV Zrt. végzi. A kisebb hálózati problémák azonnal megoldásra kerültek, az ellátás 2015. évben folyamatos volt.
- A települési szennyvíztisztítás megoldása fontos feladat. A beruházás megvalósításához elengedhetetlen pályázati támogatás elnyerése, hiszen ilyen volumenű beruházást az önkormányzat nem tud az érdekeltségi hozzájárulásokból és önkormányzati saját erőből megvalósítani. A fejlesztéshez igénybe vehető pénzügyi lehetőségek, pályázati kiírások figyelemmel kísérése folyamatos. A lakosság többségi véleménye alapján az önkormányzat a szennyvízkezelési kérdés műszaki megoldásaként a szennyvíz-csatornázás kiépítését, és a szennyvíz rétsági telepre történő elvezetését célozta meg. Ennek érdekében folyamatos egyeztetések, intézkedések történnek.
- Az óvodai nevelés a helyben működő óvodában biztosított. A 2014/15. nevelési évtől az önkormányzat fenntartásában működő Tolmácsi Kisbagoly Óvoda látja el a feladatot. Az óvoda eszközellátottságát tekintve jól felszereltnek mondható, a nevelés esztétikus, gyerekközpontú, barátságos környezetben biztosított. A gyermeklétszámot tekintve az intézmény kihasználtsága 100 %-os, 2015. évi átlagban 26 fő gyermeklétszám került érvényesítésre az állami támogatás elszámolásánál, mely gyermeklétszám a 2015/16. nevelési évben 31 főre emelkedett.
- Az egészségügyi alapellátás körébe tartozó feladatok közül a háziorvosi, gyermekorvosi és fogorvosi szolgálat, valamint a védőnői ellátás Rétság Város Önkormányzatával együttműködve került megoldásra, az ellátás helyben az önkormányzat által biztosított rendelőben történik. A rendelőt önkormányzatunk biztosítja a háziorvosok részére. Az orvosi rendelő akadálymentesített, felújított épületben helyezkedik el.
- A szociális alapellátás feladatán belül a községben felmerülő igényeknek megfelelően tesz eleget a helyi önkormányzat. A folyósított rendszeres- és eseti szociális ellátások által a rászoruló rétegek életkörülményeinek javítása a cél, ugyanakkor valamennyi korcsoport számára kidolgozott az ellátás rendje. A szociális étkezés lehetőségének biztosítása nagy segítség a rászorulóknak, az ellátotti létszám éves szinten 18 fő. A házi segítségnyújtás szociális ellátást az önkormányzat biztosítja a rászorulóknak részére, mely feladatot az önkormányzat foglalkoztatásában álló gondozó végzi, a gondozotti létszám 7 fő volt.
- A gyermekjóléti és családsegítő feladatok a Nagyoroszi székhellyel működő Társulás révén megoldottak. Az ügyintéző folyamatosan figyelemmel kíséri a gyermekek és gondozottak sorsát, a veszélyeztetett gyermekek családjával, illetve ellátásra szoruló személyekkel, családokkal történő kapcsolattartása rendszeres és magas színvonalú volt jelen beszámolási időszakban is.
- A közvilágítás, helyi közutak, köztemető, zöldterületek fenntartása, karbantartása megoldott. Ezen a területen az állami támogatással megvalósuló közcélú foglalkoztatás kiemelt jelentőséggel bír.
- A hivatal épületében működik a Könyvtár, amit az iskolásokon kívül a község felnőtt lakói is látogatnak, a közösségi ház szolgáltatásaként is. A könyvtár nem önálló könyvtárként üzemel, hanem 2007. évtől a megyei mozgókönyvtári hálózat részeként.
- A község kulturális életének jeles alkalmai: a farsangi jótékonyági rendezvény, falunapi rendezvények, szüreti felvonulás, idősök napja, adventi vásár és templomi koncert, és a nemzeti ünnepek.
- A falu közösségét építi a Községi Ház tevékenységével. Kulturális, sport és egyéb szórakoztató programokat és szolgáltatásokat kínál valamennyi korosztály részére. A falu életében központi

- szerepet játszik, folyamatosan megújuló programkínálat, kézműves foglalkozások, előadások, tanfolyamok várják az ide látogatókat.
- Községi szolgáltatások biztosítására pályázati támogatással beszerzett új „falubusz” üzemel 2015. évtől.
  - Az Ifjúsági Klub, Nyugdíjas klub, Népdalkör és Néptáncsoport programok szervezésével járul hozzá a falu közösségének összekovácsolásához.
  - Az önkormányzat együttműködik az egyházzal a közös érdekek képviselésében, az értékek megtartásában.
  - A Sportegyesület működését 2015. évben is támogatta az önkormányzat pénzbeli támogatás és pálya-karbantartás formájában.
  - A Polgárőr Egyesület támogatását is fontosnak tartotta az önkormányzat, ezért működési kiadásaihoz támogatásban részesültek az év folyamán.
  - Az önkormányzat és a helyi civil szervezetek között igen jó az együttműködés, amit az Egyesületek és a Tolmács Sportjáért és Kultúrájáért Alapítvány által a pályázati lehetőségek kiaknázásában történő sikeres együttműködés is tükröz.

Az Önkormányzat az igazgatási feladatok ellátására Borsosberény és Bánk településekkel közös önkormányzati hivatalt tart fenn 2013. január 1. napjától Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal elnevezéssel. A feladatok szakszerű ellátása, a költségvetésben meghatározott célok végrehajtásához szükséges szervezeti háttér a mai kornak megfelelő színvonalon biztosított volt. A tolmácsi hivatalban egy korszerű, akadálymentesített épületben intézhetőek a lakosok és az önkormányzat ügyei.

Az Önkormányzat és Tolmácsi Kisbagoly Óvoda intézmény bevételeinek és kiadásainak összesített pénzforgalmi mérlege az *1. mellékletben* található. A *2. mellékletben* az Önkormányzat és Intézménye bevételei feladatonkénti kimutatása található. A *3. mellékletben* az Önkormányzat és Intézménye kiadásai feladatonkénti és kiemelt jogcímenkénti bemutatása, valamint a létszám adatok bemutatása található.

## I. Tolmács Község Önkormányzata

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2015. január 1-jén 12.233 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 6.581 ezer Ft volt.

### 1. Bevételek alakulása

#### a) Működési bevételek

Önkormányzatok működési támogatásai bevétele 36.272 ezer Ft, mely a központi költségvetésből biztosított támogatások együttes összege. A bevételi teljesítés az előirányzathoz képest 100%.

- Települési önkormányzatok működési támogatása címén a hivatal-, zöldterületek-, közutak-, köztemető-, közvilágítás fenntartásához folyósított összeg 8.032 ezer Ft.
- Köznevelési feladatok támogatása, melyben az óvodai pedagógusok és segítők bérkiadásaihoz, valamint az óvoda működtetéshez kapott támogatás összege jelenik meg, összege 14.592 ezer Ft.
- Szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatok támogatására 11.273 ezer Ft bevétel keletkezett.
- Kulturális feladatok támogatása címén 1.200 ezer Ft a támogatás összege.
- Egyéb központi támogatást a közszférában dolgozók bérkompenzációjának kifizetéséhez, szociális tűzifa juttatáshoz biztosított az állam 1.175 ezer Ft összegben.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 14.848 ezer Ft, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 100%.

- MVH-s támogatás lehívott összege 1.224 ezer Ft,

- Gyermekvédelmi kedvezményben részesülők Erzsébet utalvány juttatásához 302 ezer Ft a támogatási összeg,
- Hivatal fenntartás támogatása Borsosberény Önkormányzatától 2.044 ezer Ft,
- Közfoglalkoztatás támogatása Munkaügyi Központtól 11.276 ezer Ft.

#### Közhatalmi bevételek

- Helyi adóbevétel részleteiben nézve:
  - Magánszemélyek kommunális adójából 1.740 ezer Ft bevétel keletkezett, ami a tervezett bevétel 88 %-a.
  - Az iparüzési adó bevétel nehezen tervezhető, mivel a vállalkozások eredményességének függvénye. Az év során 16.806 ezer Ft a bevétel, az előirányzott összeg 87%-a.
  - Késedelmi pótlékból és bírságból 268 ezer Ft bevétel realizálódott, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 49%.
- A gépjárműadó bevétel 1.542 ezer Ft volt, az előirányzothoz képest 89% a teljesítés aránya.

Szolgáltatások bevételi összege 3.121 ezer Ft, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 99%. Részleteiben 394 ezer Ft a vendég étkezők térítési díja, 21 ezer Ft a temetőgondozás és 17 ezer Ft a hulladékzsák értékesítés bevétele; a busz bérbeadás, helyiségbérleti díjak és közterület-használati díjak bevétele együtt 1.322 ezer Ft, közművek bérleti díj bevétele a DMRV Zrt-től 1.367 ezer Ft.

Közvetített szolgáltatások ellenértéke 1.028 ezer Ft, mely az óvoda-iskola rezszi költségéből az iskola fenntartó KLIK által megtérített rész.

Tulajdonosi bevételként jelentkeznek az ÉMÁSZ részvények után kapott osztalék, összege 171 ezer Ft, a teljesítés 100%.

Ellátási díjak bevétele: az óvodás és iskolás gyermekek, szociális étkezők és szociális gondozottak térítési díja, összege 3.915 ezer Ft, a teljesítés 95%-os.

Áfa bevétel 1.651 ezer Ft, a teljesítés 97%.

Egyéb működési bevétel összege 101 ezer Ft, ebből 20 ezer Ft az önkormányzat részére visszautalt Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj támogatás összege, 5 ezer Ft LTP megszüntetések miatti bevétel, 9 ezer Ft gépjármű biztosítási díj visszatérítéséből, 67 ezer Ft áramdíj visszatérítéséből keletkezett. A módosított előirányzathoz képest 34% a teljesítés.

Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 144 ezer Ft, ami temetési kiadásokhoz nyújtott kölcsön visszatérítéséből keletkezett bevétel. A teljesítés aránya 91%.

#### **b) Felhalmozási bevételek**

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 15.990 ezer Ft, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 100%.

- MVH-s támogatás közösségi busz beszerzéshez 7.990 ezer Ft,
- támogatást megelőlegező kölcsön Bánk Község Önkormányzatától 8.000 ezer Ft, mely az év folyamán visszafizetésre került.

Egyéb tárgyi eszközök értékesítése bevétel 3.600 ezer Ft, mely az önkormányzati gépjármű eladásból keletkezett.

Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 471 ezer Ft, a teljesítés aránya 57%. Ebből 336 ezer Ft a Polgárőr Egyesület által visszafizetett kölcsön, 135 ezer Ft a lakás célú kölcsön visszatérítéséből keletkezett bevétel.

Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átvétel címén 68 ezer Ft bevétel keletkezett településfejlesztési támogatásból, a teljesítés 100%.

### c) **Finanszírozási bevételek**

Pénzmaradvány igénybevétele címén 8.660 ezer Ft a bevétel.

Államháztartáson belüli megelőlegezésként 1.373 ezer Ft bevétel keletkezett a 2016. évi költségvetési támogatási előleg kiutalásával.

## 2. **Kiadások alakulása**

### a) **Működési kiadások**

Foglalkoztatottak személyi juttatásai módosított előirányzata 13.891 ezer Ft, a teljesítés 13.429 ezer Ft, 97 %. Ezen kiadások között jelentkezik az IKSZT-ben foglalkoztatott dolgozók, valamint egy fő takarítónő, egy fő szociális gondozó, és a közcélú foglalkoztatottak részére biztosított bér.

Választott tisztségviselők juttatásai: módosított előirányzata 6.309 ezer Ft, a teljesítés 6.096 ezer Ft, 97 %. Ezen a címen a polgármesteri és képviselői tiszteletdíjak és költségtérítések kiadásai jelentkezik.

Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások előirányzata 240 ezer Ft, a teljesítés 220 ezer Ft, 92 %, itt jelentkezik a könyvtárosi megbízási díj.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 4.323 ezer Ft, a teljesítés 4.265 ezer Ft, 99 %.

Készletbeszerzésre fordított összeg 2.017 ezer Ft, az előirányzott összeg 81 %-a került felhasználásra. Itt kerülnek kimutatásra az irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag és egyéb eszköz beszerzések.

Kommunikációs szolgáltatások területén 864 ezer Ft a kiadás, az előirányzott 880 ezer Ft-hoz képest 98% a teljesítés. Ez a telefon kiadásokat tartalmazza, valamint az internet elérés és számítógépes rendszer fenntartás költségeit.

#### Szolgáltatási kiadások

- Közüzem díjak (áram, gáz, víz-díjak) összege 2.712 ezer Ft, az előirányzathoz, 3.350 ezer Ft-hoz képest 81 %-os a teljesítés.
- Vásárolt élelmezés kiadása 6.266 ezer Ft, az előirányzat 100%-a felhasználásra került - itt a gyermekek és szociális étkezők számára vásárolt élelmezés jelentkezik.
- Karbantartási kiadások összege 2.267 ezer Ft, a módosított előirányzathoz képest a teljesítés 90 %. Kiadásaink elsősorban gépek, eszközök és a kisbusz karbantartása kapcsán jelentkezik. Jelentős kiadás, 1.367 ezer Ft a DMRV Zrt részéről kiszámlázott vízhálózati karbantartási kiadás.
- Közvetített szolgáltatás kiadás összege 1.042 ezer Ft, a teljesítés 100 %. Itt jelentkezik az iskola fenntartási költségeinek KLIK részére továbbszámlázott része.
- Szakmai szolgáltatási kiadások összege 273 ezer Ft, a teljesítés 50 %. Elsősorban tervezési kiadások kerültek itt tervezésre.
- Egyéb szolgáltatások összege 2.501 ezer Ft, a teljesítés 94%. Részleteiben a kiadások: banki, postai kiadások 994 ezer Ft, hulladék szállítási- szennyvíz szippantási költségek 413 ezer Ft, rendezvény kiadások 614 ezer Ft, pályázatírás díja 100 ezer Ft, ügyvédi kiadások 100 ezer Ft, egyéb (szállítási, könyvkötési, nyomtatási) kiadások 280 ezer Ft.

Kiküldetési kiadás összege 12 ezer Ft, a teljesítés 24 %.

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 5.600 ezer Ft, a teljesítés 85 %. Ebből: áfa kiadás összege 4.530 ezer Ft, egyéb dologi kiadások (biztosítások, eljárási díjak, tagdíjak) 1.070 ezer Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: az önkormányzat által folyósított szociális ellátások összege, 3.694 ezer Ft, a teljesítés 99 %. Részleteiben nézve:

- Foglalkoztatást helyettesítő támogatás 667 ezer Ft,
- Lakásfenntartási támogatás 786 ezer Ft,
- Rendszeres szociális segély 23 ezer Ft,
- Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj támogatás 90 ezer Ft,
- Önkormányzati segély/Rendkívüli települési támogatás pénzben kifizetve 1.188 ezer Ft,
- gyermekvédelmi kedvezményezettek Erzsébet utalvány juttatása 302 ezer Ft,
- szociális tűzifa juttatás kiadása 512 ezer Ft,
- szaloncukor juttatás 126 ezer Ft.

Elvonások és befizetések kiadásai: a költségvetési beszámoló elszámolásai során kimutatott visszafizetési kötelezettségek összege 5.903 ezer Ft. A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva 100%.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre: összege 45 ezer Ft, mely a közfoglalkoztatási program során fel nem használt támogatási összeg visszafizetése miatt keletkezett. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 100%.

Egyéb működési célú kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre 159 ezer Ft, mely temetési kiadásokhoz nyújtott kölcsön összege.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 746 ezer Ft. Ezek: az orvosi ügyelet és a helyi civil szervezetek részére fizetett támogatások.

## **b) Felhalmozási kiadások**

Felhalmozási kiadások összege 23.395 ezer Ft, a teljesítés a módosított előirányzathoz képest 96 %. Részleteiben:

- Települési szennyvíz-kezelési program: 1.600 ezer Ft,*
- Földterület vásárlás 10.882 ezer Ft.*
- Kovács Géza téri ingatlan vásárlása 1 millió Ft,*
- Gépjármű beszerzés kiadása 9.913 ezer Ft.*

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre: támogatást előlegező kölcsön visszafizetése Bánk Község Önkormányzata részére 8.000 ezer Ft.

## **c) Finanszírozási kiadások**

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 1.031 ezer Ft kiadást jelent. Ez a 2014. decemberben folyósított 2015. évi költségvetési támogatás elszámolása kapcsán merült fel.

## **II. Tolmácsi Kisbagoly Óvoda**

A bankszámla és pénztár nyitó egyenlege 2015. január 1-jén 865 ezer Ft volt, a záró egyenleg december 31-én 230 ezer Ft volt.

## **1. Bevételek alakulása**

Működési bevételek: közfoglalkoztatás támogatási bevétele 1.149 ezer Ft, a teljesítés a módosított előirányzathoz 100 %.

Intézmény finanszírozás éves összege 13.657 ezer Ft, 93 % teljesült az intézmény bankszámlájára történő átutalással, valamint járulék finanszírozás formájában.

Pénzmaradvány igénybevétele címén 865 ezer Ft a bevétel.

## **2. Kiadások alakulása**

Személyi juttatások együttes előirányzata 12.912 ezer Ft, a teljesítés 11.260 ezer Ft, 87 %. Itt jelentkezik két fő óvónő, egy fő dajka, egy fő élrelmezésvezető, egy fő karbantartó és egy fő kisegítő közfoglalkoztatott részére kifizetett illetmény.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 3.417 ezer Ft, a teljesítés 3.180 ezer Ft, 93 %.

Dologi kiadások előirányzata 424 ezer Ft, a teljesítés 177 ezer Ft, 42%.

A banki számlavezetés és munkaruha beszerzés kiadásai merültek fel a tárgyévben.

## **Központi forráshoz kapcsoló bevételek elszámolása (4. melléklet)**

### **Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

Önkormányzati hivatal fenntartásához és település-üzemeltetési feladatokhoz (zöldterület kezelés, közvilágítás, köztetető fenntartása, közutak kezelése) általános támogatásban részesül az önkormányzat. Ez az összeg alanyi jogon jár az önkormányzat számára, azonban a költségvetési támogatást az adott feladat finanszírozására kell felhasználni. A település fenntartási támogatás összege 8.032 ezer Ft. A támogatási összegek az adott feladaton felhasználásra kerültek, visszafizetési kötelezettség nem keletkezett.

### **Települési önkormányzatok köznevelési feladatai**

Ezen a jogcímen az óvodai feladathoz igényelt költségvetési támogatás összege jelenik meg. A támogatás a pedagógus és dajkai bér fedezeteként, valamint a működtetés kiadásaira szolgál. A támogatás átlagosan 26 fő gyermek után került igénylésre. A támogatási összeg 14.592 ezer Ft volt, az elszámolásnál 624 ezer Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak.

### **Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatai**

A szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás feladatokhoz az ellátottak után igényelt költségvetési támogatás együttes összege 2.011 ezer Ft. Az ellátotti létszám az éves elszámoláskor a szociális étkeztetésnél 18 fő, a házi segítségnyújtásnál 7 fő. Gyermekétkeztetés támogatására 4.785 ezer Ft támogatást kapott az önkormányzat, azonban a tényleges igénybevétel alul maradt a tervezetthez képest, ezért 212 ezer Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.

### **Települési önkormányzatok működésének kiegészítő támogatásai**

A könyvtári és közművelődési feladatok ellátására 1.200 ezer Ft. A feladatellátáshoz a támogatás teljes összege felhasználásra került.

- Pénzbeli szociális ellátások kifizetéséhez kapott támogatás összege 1.261 ezer Ft, ez a lakásfenntartási támogatáshoz, rendszeres szociális segélyhez és foglalkoztatást helyettesítő támogatáshoz került kiutalásra.
- Szociális feladatok támogatására kapott egyéb támogatás összege 3.079 ezer Ft.
- Szociális ágazatban dolgozók bérének kiegészítésére 135 ezer Ft a támogatási összeg.
- A közsférában foglalkoztatottak 2015. évi bérkompenzációja központi forrásból került finanszírozásra, a kapott támogatási összeg 824 ezer Ft.
- Szociális célú tűzifa vásárlás támogatása 427 ezer Ft.

**Az Önkormányzatnak az éves elszámolás során összesen 836 ezer Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.**

### **Maradvány alakulása (5. melléklet)**

Alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak egyenlege az Önkormányzatnál 12.228 ezer Ft, az Óvodánál -13.468 ezer Ft. A finanszírozási egyenleget is figyelembe véve az Önkormányzat +7.573 ezer Ft, az Óvoda +1.054 ezer Ft maradvánnyal zárta a 2015. évet.

### **Eredmény kimutatás (6. melléklet)**

Jogszabályi kötelezettségből adódóan a költségvetési szerveknek is kell eredmény-kimutatást készíteni a beszámoló részeként. A tevékenység eredménye az Önkormányzatnál -23.390 ezer Ft, az Óvodánál -131 ezer Ft. A mérleg szerinti eredmény összege az Önkormányzatnál -7.195 ezer Ft, az óvodánál -131 ezer Ft. A negatív mérleg szerinti eredményt nagyrészt az értékcsökkenési leírás 22 millió forintos összege okozza.

### **Vagyon alakulása (7a. és 7b. melléklet)**

Az Önkormányzat vagyonmérlegének főösszege 2015. december 31-én 505.742 ezer Ft.

A befektetett eszközöknél a nettó befektetett eszközérték 494.000 ezer Ft.

Az előző időszakhoz képest csökkenést mutat az érték, az értékcsökkenés elszámolása miatt.

Pénzeszközök egyenlege 6.581 ezer Ft.

Követelés állomány záró összege 5.161 ezer Ft az értékvesztések figyelembe vételével. A követelés állomány növekedett a 2014.évi záró állományhoz képest.

Saját tőke összege 500.586 ezer Ft. A tárgyévi -7.195 ezer Ft mérleg szerinti eredmény csökkenti az előző időszaki záró állományt.

Kötelezettségek összege 2.784 ezer Ft, mely a szállítói kötelezettség teljesítési időponthoz kötött elszámolásából jelentkezik.

Passzív időbeli elhatárolás összege 2.372 ezer Ft, mely a 2015. december havi illetmények és járulékok 2015. évre történő pénzforgalmi elszámolásából keletkezett.

Az Óvoda vagyonmérlegének főösszege 2015. december 31-én 1.054 ezer Ft.

Pénzeszközök egyenlege 230 ezer Ft.

Követelés jellegű elszámolás összege 824 ezer Ft, a december havi nettó illetmény kifizetett összege.

Saját tőke összege a tárgyévi -284 ezer Ft mérleg szerinti eredmény.

Passzív időbeli elhatárolás összege 1.338 ezer Ft, mely a 2015. december havi illetmények és járulékok 2015. évre történő pénzforgalmi elszámolásából keletkezett.

## **Előzetes hatástanulmány**

A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt teljesítés adatok tájékoztatást adnak a költségvetés végrehajtásáról, az önkormányzati gazdálkodásról.
- Költségvetési hatása: A zárszámadás közvetetten hatással van a következő időszaki költségvetési évre. Egyrészt a záró pénzmaradvány megállapítása által, másrészt a teljesítés adatok képet adnak, hogy mely területeken jelentkezett alul- illetve túltervezés.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A rendelet megalkotása kötelező.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a fenntartó nem kap tájékoztatást a gazdálkodás eredményéről, valamint a rendelet alkotási mulasztásban megvalósuló jogszabálysértés miatt az önkormányzat felé törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.
- A rendelet a meglévő állapotokat tükrözi.



### III. Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 84. § (1) bekezdése 2013. január 1-jén lépett hatályba, mely szerint az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A Möt. 85.§ (2) bekezdése szerint a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó települések összlakosság száma legalább kétezer fő, vagy a közös hivatalhoz tartozó települések száma legalább hét.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. január 1. napjával kezdte meg működését. Az Önkormányzati Hivatal székhelye Borsosberény, Bánk és Tolmács településeken az Önkormányzati Hivatal kirendeltségei működtek.

A Hivatal 1 fő jegyzővel és 10 fő ügyintézővel működött 2015. évben (ebből 2 fő ügyintéző részmunkaidőben került foglalkoztatásra). Elmondható, hogy a hivatal személyi állományát tekintve a dolgozók stabil, gyakorlott, jó szakmai felkészültséggel rendelkező (teljesítményértékelésük minősítése jó, illetve kiváló) munkaerőnek tekinthetők, feladataik ellátására kiválóan alkalmasak.

A 10 fő köztisztviselő felett a munkáltatói jogokat a jegyző gyakorolta, a jegyző felett az egyéb munkáltatói jogokat Borsosberény község polgármestere gyakorolta.

A Hivatal munkaszervezete a következő:

A székhelyen és a kirendeltségeken is azonosan, minden nap volt ügyfélfogadás, hétfőtől csütörtökig 9.00 órától 16.00 óráig, pénteken pedig 9.00 órától 13.00 óráig.

Az ügyiratkezelés, iktatás és irattározás a székhelyen is és a kirendeltségeken is helyben, egységesen, azonos elvek alapján, azonos szoftverrel történt, a Hivatal egy ügyirat-kezelési szabállyal rendelkezett.

A Hivatal székhelyén is, és a kirendeltségeken is valamennyi közigazgatási ügy (pl. szociális ügyek, gyermekvédelmi és gyámügyi ügyek, hagyatéki ügyek, anyakönyvvezetés, állampolgársági ügyek, népszeg-nyilvántartás, helyi adó) helyben intéződnék, így az állampolgárok az ügyeiket helyben tudták intézni. Mind a székhelyen, mind a kirendeltségeken működött házipénztár, így az önkormányzat készpénzes kifizetései helyben kerültek rendezésre.

A számviteli feladatok (könyvelés, költségvetés, beszámoló, stb.) nagyrészt a Bányi Kirendeltségen kerültek ellátásra, mellyel koncentráltan, kiváló színvonalú szakmai munka valósult meg. A feladatok ellátása – az időnként felcsúcsosodó munkafeladatok ellenére – határidőre, pontosan megtörtént.

A Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére a jogszabályban előírtak alapján megállapított 2015. évi rendes szabadság valamennyi alkalmazott részére a jogszabályban előírt határidőben kiadásra került, a szabadságok kiadása ütemezetten, szervezeten történt, így a munkafeladatok határidőben történő ellátása és az ügyfélfogadás tekintetében fennakadást nem okozott.

Megállapítható, hogy a Hivatal székhelye és a kirendeltségek közötti együttműködés, feladatmegosztás, létszámgazdálkodás hatékonyan működött, sikerült érvényre juttatni az „egy-szervezet tudat” elvét.

A Hivatal önállóan működő és gazdálkodó szervezet, gazdálkodását éves költségvetés alapján látta el. A Hivatal költségvetése és az éves gazdálkodásról szóló beszámoló a székhely önkormányzat költségvetési rendeletébe épül be, a tagönkormányzatok előzetes jóváhagyásával. A költségvetést érintő valamennyi kérdésben, (elfogadás, módosítás, beszámoló a teljesítésről) a társult önkormányzatok együttes, egybehangzó, határozati formában meghozott jóváhagyása szükséges. A beszámoló tehát – tagönkormányzatok elfogadását követően - beépül Borsosberény Község Önkormányzatának 2015. évi gazdálkodásáról szóló önkormányzati rendeletébe.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. január 1-ji bankszámla egyenlege 32 ezer Ft, 2015. december 31-i záró bankszámla egyenlege 697 ezer Ft.

## **1. Bevételek alakulása**

Működési bevételek: közvetített szolgáltatásként továbbszámlázott szakértői díj bevétele 50 ezer Ft.

Intézmény finanszírozás éves összege 35.375 ezer Ft.

Pénzmaradvány 2014. évről 32 ezer Ft összeg bevételt jelentett.

## **2. Kiadások alakulása**

Foglalkoztatottak személyi juttatásai: együttes előirányzata 26.650 ezer Ft, a teljesítés 24.295 ezer Ft, 91 %.

A munkaadót terhelő járulékok előirányzata 7.219 ezer Ft, a teljesítés 6.661 ezer Ft, 92 %. A járulékok összege a bérkiadások teljesítésével arányosan alakult.

Dologi kiadásoknál összesen 2.407 ezer Ft összegű kifizetés jelentkezett, a teljesítés 65%.

A szakmai tevékenységhez közvetlenül kapcsoló számítógépes programok beszerzése, verzió követés, továbbképzések kiadása, irodaszer, nyomtatvány beszerzésére fordított összeg jelentkezik kiadásként.

### **Pénzügyi elszámolás**

A Hivatal működéséhez a központi költségvetésből támogatásban részesül a székhely szerinti önkormányzat.

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Borsosberény Község Önkormányzata részére utalt költségvetési támogatás összege:              | 45.227.500 Ft         |
| Hivatal finanszírozására utalt összeg 2015. évben:  | - 35.375.000 Ft       |
| <u>Önkormányzatoknál maradt a hivatalok dologi kiadásaira a 2015évi költségvetés szerint:</u> | <u>- 6.132.000 Ft</u> |
| Hivatali kiadásokra át nem vezetett kiadás összege:   | 3.720.500 Ft          |

A Hivatal 2016. évi kiadásainak fedezete a hivatal intézményi költségvetésében biztosított, ezért az át nem vezetett 2015. évi támogatás egyenlő arányban (1.240.167 Ft) megilleti az önkormányzatokat a hivatal fenntartás dologi kiadásaira.

Összességében elmondható, hogy a hivatali működés személyi és dologi háttere biztosított volt a feladatok színvonalas ellátásához. A pénzügyi források a tervezett kiadások fedezeteként folyamatosan rendelkezésre álltak.

Kérjük, hogy a Hivatal 2015. évi működéséről és gazdálkodásáról szóló beszámolót és pénzügyi elszámolást szíveskedjenek megtárgyalni és elfogadni.

**...../2016. (IV.....) képviselő-testületi határozati j a v a s l a t**

Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

A képviselő-testület a költségvetés 2015. évi teljesítését 35.457 ezer Ft bevétellel, ezen belül:

- |                           |                |
|---------------------------|----------------|
| a) Működési bevétel       | 50 ezer Ft,    |
| b) Finanszírozási bevétel | 35.407 ezer Ft |

bevétellel jóváhagyja.

A költségvetés 2015. évi teljesítését 33.363 ezer Ft kiadással, ezen belül:

- |                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| a) Személyi jellegű kiadás       | 24.295 ezer Ft, |
| b) Munkaadókat terhelő járulékok | 6.661 ezer Ft,  |
| c) Dologi kiadások               | 2.407 ezer Ft,  |

kiadással jóváhagyja.

A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzati működéshez nyújtott állami támogatás 2015. évi elszámolása alapján a tagönkormányzatokat a hivatal dologi (fenntartási) kiadásaira 1.240.167 Ft illeti meg.

Határidő: azonnal

Felelős: -

### **ÖSSZEGZÉS**

Fentiek alapján az Önkormányzat 2015. évi gazdálkodásról elmondható, hogy a folyamatos működéshez szükséges személyi- és tárgyi feltételek pénzügyi háttere folyamatosan biztosított volt, pénzügyi likviditási probléma nem merült fel. Elsődleges cél a működés színvonalának megtartása volt. Fejlesztések részben pályázati támogatással, részben saját erőből valósultak meg. Ezen túlmenően a helyi civil szervezetek közreműködésével, pályázati források bevonásával is több fejlesztést tudhat magáénak a község, melyeket az önkormányzat támogatást megelőlegező kamatmentes kölcsönrel támogatott.

Kérjük a 2015. évi gazdálkodásról szóló beszámolót megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2016. április 8.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc  
polgármester

# Tolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2016. (IV.....)

## önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítéséről ( t e r v e z e t )

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91.§ (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

- 1.§ Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) Tolmács Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1. mellékletben foglaltak szerint
  - a) 113.781 ezer Ft bevétellel
  - b) 105.154 ezer Ft kiadással
  - c) 6.581 ezer Ft számla-egyenleggel jóváhagyja.
- 2.§ A költségvetési bevételek és kiadások pénzforgalmi zárómérlegét az 1. melléklet tartalmazza.
- 3.§ A képviselő-testület a bevételeket forrásonként és feladatonként a 2. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.
- 4.§ A képviselő-testület a kiadásokat, ezen belül a kiemelt kiadásokat feladatonként részletezve, valamint a tárgyévi átlagos állományi létszámot a 3. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.
- 5.§ A képviselő-testület az Önkormányzat központi költségvetési kapcsolatokról származó bevételeinek elszámolását a 4. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- 6.§ A képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye maradvány kimutatását az 5. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
- 7.§ A képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye eredmény kimutatását a 6. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.
- 8.§ (1) Az Önkormányzat 2015. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 7a. melléklet tartalmazza.  
(2) A Tolmácsi Kisbogyó Óvoda 2015. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 7b. melléklet tartalmazza.
- 9.§ . Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tolmács, 2016. április ....

Hajnis Ferenc  
polgármester

Torma Andrea  
jegyző

#### Kihirdetési záradék:

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

Torma Andrea  
jegyző

az .../2016.(IV.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**  
az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesítéséről

*Általános indokolás*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

*Részletes indokolás*

1-5.§-hoz

A helyi önkormányzatok zárszámadásának előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a helyi önkormányzat összes bevételeit, kiadását, pénzeszközének változását a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegekben és kimutatásokban kell - szöveges indokolással együtt – bemutatni.

6. §-hoz

A helyi önkormányzat a költségvetési év végét követően a tényleges mutatók alapján, külön jogszabályban meghatározott határidőig, a költségvetési törvény szabályai szerint elszámol az igénybe vett normatív hozzájárulásokkal és támogatásokkal.

7. §-hoz

A zárszámadási rendeletnek a helyi önkormányzat és költségvetési szerveinek a pénzmaradvány kimutatását tartalmaznia kell.

8. §-hoz

A zárszámadási rendeletnek a helyi önkormányzat és költségvetési szerveinek vagyoni kimutatását tartalmaznia kell.

9.§-hoz

A rendelet a kihirdetését követő napon azonnal hatályba lép.

**2015. évi költségvetés bevételei és kiadásai teljesítése**  
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

ezer Ft-ban

| Megnevezés  | Bevételek           |                        |                |                             |                        |               |
|---|---------------------|------------------------|----------------|-----------------------------|------------------------|---------------|
|   | I. Önkormányzat     |                        |                | II. Tolmácsi Kisbajcs Óvoda |                        |               |
|   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés     | Eredeti előirányzat         | Módosított előirányzat | Teljesítés    |
| <b>Működési bevételek</b>   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| <b>1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>                        |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 11 Önkormányzatok működési támogatásai  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                           | 7 956               | 8 032                  | 8 032          |                             |                        |               |
| 112 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                        | 14 073              | 14 592                 | 14 592         |                             |                        |               |
| 113 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési                    | 10 172              | 11 273                 | 11 273         |                             |                        |               |
| 114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                    | 1 200               | 1 200                  | 1 200          |                             |                        |               |
| 115 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai                                     |                     | 1 175                  | 1 175          |                             |                        |               |
| 12 Elvonások és befizetések bevételei   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről             |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről                |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 15 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről              | 5 683               | 14 848                 | 14 846         |                             | 1 149                  | 1 149         |
| <b>3 Közhatalmi bevételek</b>   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 31 Jövedelemadók  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók                                      |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 34 Vagyoni típusú adók  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| Építményadó   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| Magánszemélyek kommunális adója   | 1 700               | 1 967                  | 1 740          |                             |                        |               |
| 35 Termékek és szolgáltatások adói  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 351 Értékesítési és forgalmi adók   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| Helyi iparüzési adó   | 15 000              | 19 398                 | 16 806         |                             |                        |               |
| 352 Fogyasztási adók  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók                                   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 354 Gépjárműadók  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része                  | 1 500               | 1 730                  | 1 542          |                             |                        |               |
| 355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók                                       |                     |                        |                |                             |                        |               |
| Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| Talajterhelési díj  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 36 Egyéb közhatalmi bevételek   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| Igazgatási szolgáltatási díjak  | 50                  | 50                     | 46             |                             |                        |               |
| Szabálysértés, helyszíni bírság, közigazgatási bírság önkormányzatot illető része   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| Egyéb bírságok  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| Késedelmi pótlék  | 200                 | 500                    | 222            |                             |                        |               |
| <b>4 Működési bevételek</b>   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 401 Készletértékesítés bevétele   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 402 Szolgáltatások ellenértéke  | 1 086               | 3 150                  | 3 121          |                             |                        |               |
| 403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke  | 1 000               | 1 030                  | 1 028          |                             |                        |               |
| 404 Tulajdonosi bevételek   | 350                 | 171                    | 171            |                             |                        |               |
| 405 Ellátási díjak  | 4 123               | 4 123                  | 3 915          |                             |                        |               |
| 406 Kiszámlázott általános forgalmi adó   | 1 277               | 1 709                  | 1 651          |                             |                        |               |
| 407 Általános forgalmi adó visszatérítése   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 408 Kamatbevételek  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 410 Egyéb működési bevételek  |                     | 101                    | 101            |                             |                        |               |
| <b>6 Működési célú átvett pénzeszközök</b>  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről             |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről                | 436                 | 159                    | 144            |                             |                        |               |
| 63 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről                               |                     |                        |                |                             |                        |               |
| <b>Működési bevételek összesen:</b>   | <b>65 806</b>       | <b>85 208</b>          | <b>81 605</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 149</b>           | <b>1 149</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 és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről |                     | 8 000                  | 8 000          |                             |                        |               |
| 25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről          |                     | 7 990                  | 7 990          |                             |                        |               |
| <b>5 Felhalmozási bevételek</b>   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 51 Immateriális javak értékesítése  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 52 Ingatlanok értékesítése  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 53 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése   |                     | 3 600                  | 3 600          |                             |                        |               |
| 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 államháztartáson kívülről                |                     | 825                    | 471            |                             |                        |               |
| 73 Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről                  |                     | 68                     | 68             |                             |                        |               |
| <b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>   | <b>0</b>            | <b>20 483</b>          | <b>20 129</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>               | <b>0</b>      |
| <b>Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:</b>                 | <b>65 806</b>       | <b>105 691</b>         | <b>101 734</b> | <b>0</b>                    | <b>1 149</b>           | <b>1 149</b>  |
| <b>Finanszírozási bevételek</b>   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| <b>8 Finanszírozási bevételek</b>   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 81 Belföldi finanszírozás bevételei   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 811 Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről                            |                     | 0                      |                |                             |                        |               |
| 812 Értékpapírok bevételei  |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 813 Maradvány igénybevétele   | 8 700               | 8 660                  | 8 660          |                             | 865                    | 865           |
| 814 Államháztartáson belüli megelőlegezések   |                     | 1 373                  | 1 373          |                             |                        |               |
| 815 Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése                             |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 816 Központi-, irányítószervi támogatás   |                     |                        |                | 15 390                      | 14 739                 | 13 657        |
| 82 Külföldi finanszírozás bevételei   |                     |                        |                |                             |                        |               |
| 83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei                         |                     |                        |                |                             |                        |               |
| <b>Finanszírozási bevételek összesen:</b>   | <b>8 700</b>        | <b>10 033</b>          | <b>10 033</b>  | <b>15 390</b>               | <b>15 604</b>          | <b>14 522</b> |
| <b>Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>                    | <b>74 506</b>       | <b>115 724</b>         | <b>111 767</b> | <b>15 390</b>               | <b>16 753</b>          | <b>15 671</b> |

| Megnevezés  | Kiadások            |                        |               |                              |                        |               |
|---|---------------------|------------------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|
|   | I. Önkormányzat     |                        |               | II. Tolmácsi Kisbajoly Óvoda |                        |               |
|   | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés    | Eredeti előirányzat          | Módosított előirányzat | Teljesítés    |
| <b>Működési kiadások</b>  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| <b>1 Személyi juttatások</b>  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                   | 14 445              | 13 591                 | 13 129        | 11 332                       | 12 477                 | 10 860        |
| 1102 Normatív jutalmak  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 1103 Céljuttatás, projektpremium  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat             |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 1105 Végkielégítés  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 1106 Jubileumi jutalom  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 1107 Béren kívüli juttatások  | 448                 | 300                    | 300           | 385                          | 385                    | 385           |
| 1108 Ruházati költségtérítés  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 1109 Közlekedési költségtérítés   |                     |                        |               | 50                           | 50                     | 15            |
| 1110 Egyéb költségtérítések   | 539                 |                        |               |                              |                        |               |
| 1111 Lakhatási támogatások  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 1112 Szociális támogatások  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 12 Külső személyi juttatások  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 121 Választott tisztviselők juttatásai  | 2 031               | 6 309                  | 6 096         |                              |                        |               |
| 122 Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 240                 | 240                    | 220           |                              |                        |               |
| 123 Egyéb külső személyi juttatások   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| <b>2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>           | <b>3 953</b>        | <b>4 323</b>           | <b>4 265</b>  | <b>3 199</b>                 | <b>3 417</b>           | <b>3 180</b>  |
| <b>3 Dologi kiadások</b>  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 31 Készletbeszerzés   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 311 Szakmai anyagok beszerzése  |                     | 60                     | 60            |                              | 100                    |               |
| 312 Üzemeltetési anyagok beszerzése   | 1 790               | 2 440                  | 1 957         | 120                          | 120                    | 120           |
| 313 Árubeszerzés  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 32 Kommunikációs szolgáltatások   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele                                   | 350                 | 200                    | 195           |                              |                        |               |
| 322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások  | 530                 | 680                    | 669           |                              |                        |               |
| 33 Szolgáltatási kiadások   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 331 Közüzemi díjak  | 3 350               | 3 350                  | 2 712         |                              |                        |               |
| 332 Vásárolt élelmiszer   | 5 866               | 6 266                  | 6 266         |                              |                        |               |
| 333 Bérleti és lízing díjak   | 20                  | 20                     |               |                              |                        |               |
| 334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                                   | 1 150               | 2 517                  | 2 267         |                              |                        |               |
| 335 Közvetített szolgáltatások  | 1 000               | 1 045                  | 1 042         |                              |                        |               |
| 336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                 | 550                 | 550                    |               | 100                          | 273                    |               |
| 337 Egyéb szolgáltatások  | 3 530               | 2 671                  | 2 501         | 100                          | 100                    | 54            |
| 34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások                                 |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 341 Kiküldetések kiadásai   | 50                  | 50                     | 12            | 50                           | 50                     |               |
| 342 Reklám- és propagandakiadások   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások                               |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó                | 4 597               | 4 753                  | 4 263         | 54                           | 54                     | 3             |
| 352 Fizetendő általános forgalmi adó  |                     | 267                    | 267           |                              |                        |               |
| 353 Kamatkiadások   |                     | 119                    | 34            |                              |                        |               |
| 354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 355 Egyéb dologi kiadások   | 1 100               | 1 445                  | 1 036         |                              |                        |               |
| <b>4 Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 41 Társadalombiztosítási ellátások  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 42 Családi támogatások (Óvodáztatási támogatás)                                 |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások                |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások                  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| Foglalkoztatást helyettesítő támogatás  | 690                 | 690                    | 667           |                              |                        |               |
| 46 Lakhatással kapcsolatos ellátások  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| Lakásfenntartási támogatás  | 786                 | 786                    | 786           |                              |                        |               |
| 47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai                                    |                     |                        |               |                              |                        |               |
| Felsőoktatási intézmény hallgatói részére adott ösztöndíj                       |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 48 Egyéb nem intézményi ellátások   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| Rendszeres szociális segély   | 23                  | 23                     | 23            |                              |                        |               |
| Pénzbeli ellátások önkormányzati hatáskörben                                    | 1 500               | 1 410                  | 1 404         |                              |                        |               |
| Természetbeli ellátások önkormányzati hatáskörben                               | 362                 | 814                    | 814           |                              |                        |               |
| <b>5 Egyéb működési célú kiadások</b>   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 501 Nemzetközi kötelezettségek  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 502 Elvonások és befizetések  | 5 111               | 5 903                  | 5 903         |                              |                        |               |
| 503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülről            |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről                 |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről              |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről                   |                     | 45                     | 45            |                              |                        |               |
| 507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre             |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre                  |                     | 159                    | 159           |                              |                        |               |
| 509 Árkiegészítések, ártámogatások  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 510 Kamattámogatások  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 511 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                    | 905                 | 925                    | 746           |                              |                        |               |
| 512 Tartalékok  |                     | 3 897                  | 0             |                              |                        |               |
| <b>Működési kiadások összesen:</b>  | <b>54 916</b>       | <b>65 848</b>          | <b>58 111</b> | <b>15 390</b>                | <b>16 753</b>          | <b>14 617</b> |
| <b>Felhalmozási kiadások</b>  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| <b>6 Beruházások</b>  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 61 Immateriális javak beszerzése, létesítése                                    | 1 260               | 1 260                  | 1 260         |                              |                        |               |
| 62 Ingatlanok beszerzése, létesítése  |                     | 11 883                 | 11 882        |                              |                        |               |
| 63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                                 |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                                 |                     | 7 805                  | 7 805         |                              |                        |               |
| 65 Részesedések beszerzése  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 66 Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások                         |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó               | 340                 | 2 785                  | 2 448         |                              |                        |               |
| <b>7 Felújítások</b>  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 71 Ingatlanok felújítása  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 72 Informatikai eszközök felújítása   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása   |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó               |                     |                        |               |                              |                        |               |
| <b>8 Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>                                       |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 81 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülről             |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 82 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről                  |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 83 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről               |                     | 8 000                  | 8 000         |                              |                        |               |
| 84 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 85 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre              |                     |                        |               |                              |                        |               |
| 86 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre                   |                     |                        |               |                              |                        |               |

|  |               |                |                |               |               |               |
|--|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 87 Lakástámogatás  |               |                |                |               |               |               |
| 88 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre    | 2 600         | 1 000          |                |               |               |               |
| <b>Felhalmozási kiadások összesen:</b>                             | <b>4 200</b>  | <b>32 733</b>  | <b>31 395</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:</b> | <b>59 116</b> | <b>98 581</b>  | <b>89 506</b>  | <b>15 390</b> | <b>16 753</b> | <b>14 617</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         |               | 2 404          | 1 031          |               |               |               |
| 915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása             | 15 390        | 14 739         | 13 657         |               |               |               |
| 916 Pénzeszközök betétként elhelyezése                             |               |                |                |               |               |               |
| 92 Külföldi finanszírozás kiadásai                                 |               |                |                |               |               |               |
| 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai         |               |                |                |               |               |               |
| <b>Finanszírozási kiadások összesen:</b>                           | <b>15 390</b> | <b>17 143</b>  | <b>14 688</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:</b>    | <b>74 506</b> | <b>115 724</b> | <b>104 194</b> | <b>15 390</b> | <b>16 753</b> | <b>14 617</b> |



## 2015. évi bevételek teljesítése feladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban

1000 Ft-ban

| Feladatok   | Működési bevételek                                  |                      |                    |                                   | Felhalmozási bevételek                                  |                        |                                       | Finanszírozási bevételek | Összesen       |
|---|---|----------------------|--------------------|-----------------------------------|---|------------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------|
|   | Működési célú támogatások államháztartáson belülről | Közhatalmi bevételek | Működési bevételek | Működési célú átvett pénzeszközök | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | Felhalmozási bevételek | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök |                          |                |
| <b>I. Önkormányzat</b>                                  |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          |                |
| <b>Igazgatás</b>  |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          |                |
| Önkormányzatok igazgatási tevékenysége                  | 13 437  | 46                   | 519                |                                   | 15 990  |                        |                                       |                          | 29 992         |
| Központi költségvetés támogatásai                       |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| <b>Község-gazdálkodás</b>                               |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás             |   |                      | 1 327              |                                   |   |                        |                                       |                          | 1 327          |
| Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése             |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások          |   |                      | 1 736              |                                   |   | 3 600                  | 68                                    |                          | 5 404          |
| Közvilágítás  |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Köztemető-fenntartás és működtetés                      |   |                      | 21                 |                                   |   |                        |                                       |                          | 21             |
| Út, autópálya építése                                   |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása      |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Zöldterület kezelés                                     |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Településfejlesztési projektek és támogatások           |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Szabadidős park, fürdő- és strand szolgáltatás          |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés           |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Munkahelyi étkeztetés                                   |   |                      | 524                |                                   |   |                        |                                       |                          | 524            |
| Központi költségvetés támogatásai                       | 9 207   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 9 207          |
| <b>Közfoglalkoztatás</b>                                |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Téli közfoglalkoztatás - start-                         |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás                   |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| <b>Egészségügy</b>                                      |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Család és nővédelmi egészségügyi gondozás               |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| <b>Szociális védelem</b>                                |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások      |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Munkanélküli aktív korúak ellátásai                     |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Lakásfenntartással összefüggő ellátások                 |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Szociális étkeztetés                                    |   |                      | 2 094              |                                   |   |                        |                                       |                          | 2 094          |
| Házi segítségnyújtás                                    |   |                      | 581                |                                   |   |                        |                                       |                          | 581            |
| Lakáshoz jutást segítő támogatások                      |   |                      |                    | 144                               |   |                        | 135                                   |                          | 279            |
| Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások     | 302   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 302            |
| Központi költségvetés támogatásai                       | 11 273  |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 11 273         |
| <b>Kultúra-sport</b>                                    |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények            |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Könyvtári szolgáltatások                                |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Múzeumi kiállítási tevékenység                          |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Közművelődés- közösségi részvétel fejlesztése           | 1 107   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 1 107          |
| Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése           |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Központi költségvetés támogatásai                       | 1 200   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 1 200          |
| <b>Oktatás</b>  |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai           |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben              |   |                      | 2 116              |                                   |   |                        |                                       |                          | 2 116          |
| Központi költségvetés támogatásai                       | 14 592  |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 14 592         |
| <b>Támogatások</b>                                      |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Háziorvosi alapellátás                                  |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Háziorvosi ügyeleti ellátás                             |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Fogorvosi alapellátás                                   |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Köznevelési intézmény működtetési feladatok             |   |                      | 1 069              |                                   |   |                        |                                       |                          | 1 069          |
| Civil szervezetek működési támogatása                   |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Civil szervezetek program támogatása                    |   |                      |                    |                                   |   |                        | 336                                   |                          | 336            |
| Egyházak tevékenységének támogatása                     |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| <b>Elszámolások</b>                                     |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Elszámolás a központi költségvetéssel                   |   |                      |                    |                                   |   |                        | 1 373                                 |                          | 1 373          |
| <b>Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételek</b>  |   | 20 310               |                    |                                   |   |                        | 8 660                                 |                          | 28 970         |
| <b>II. Tolmácsai Kisbogyó Óvoda</b>                     |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai               | 1 149   |                      |                    |                                   |   |                        | 865                                   |                          | 2 014          |
| Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai           |   |                      |                    |                                   |   |                        |                                       |                          | 0              |
| <b>Bevétel összesen</b>                                 | <b>52 267</b>                                       | <b>20 356</b>        | <b>9 987</b>       | <b>144</b>                        | <b>15 990</b>   | <b>3 600</b>           | <b>539</b>                            | <b>10 898</b>            | <b>113 781</b> |

## 2015. évi kiadások teljesítése feladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban és az engedélyezett létszámkeret

1000 Ft-ban

| Feladatok   | Működési kiadások   |  |                 |                                |                              | Felhalmozási kiadások |             |                                  | Finanszírozási kiadások | Összesen       | Engedélyezett létszámkeret (fő) |                      |
|---|---------------------|--|-----------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------------|----------------------|
|   | Személyi juttatások | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | Dologi kiadások | Ellátottak pénzbeli juttatásai | Egyéb működési célú kiadások | Beruházások           | Felújítások | Egyéb felhalmozási célú kiadások |                         |                | Foglalkoztatottak               | Közfoglalkoztatottak |
|   |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         |                |                                 |                      |
| <b>I. Önkormányzat</b>                                  |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| <b>Igazgatás</b>  |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Önkormányzatok igazgatási tevékenysége                  | 6 096               | 1 476  | 4 326           |                                |                              |                       |             | 8 000                            |                         | <b>19 898</b>  |                                 |                      |
| <b>Község-gazdálkodás</b>                               |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás             |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése             |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások          | 832                 | 241  | 4 338           |                                |                              | 23 395                |             |                                  |                         | <b>28 806</b>  | 1                               |                      |
| Közvilágítás  |                     |  | 1 591           |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>1 591</b>   |                                 |                      |
| Köztemető-fenntartás és működtetés                      |                     |  | 226             |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>226</b>     |                                 |                      |
| Út, autópálya építése                                   |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása      |                     |  | 64              |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>64</b>      |                                 |                      |
| Zöldterület kezelés                                     |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Településfejlesztési projektek és támogatások           |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Szabadidős park, fürdő- és strand szolgáltatás          |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés           |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Munkahelyi étkeztetés                                   |                     |  | 424             |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>424</b>     |                                 |                      |
| <b>Közfoglalkoztatás</b>                                |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Téli közfoglalkoztatás                                  |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás                   | 7 095               | 967  | 186             |                                | 45                           |                       |             |                                  |                         | <b>8 293</b>   |                                 | 10                   |
| <b>Egészségügy</b>                                      |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Család és névelési egészségügyi gondozás                |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| <b>Szociális védelem</b>                                |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások      |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Betegséggel kapcsolatos                                 |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Munkanélküli aktív korúak ellátásai                     |                     |  |                 |                                | 667                          |                       |             |                                  |                         | <b>667</b>     |                                 |                      |
| Lakásfenntartással összefüggő ellátások                 |                     |  |                 |                                | 786                          |                       |             |                                  |                         | <b>786</b>     |                                 |                      |
| Szociális étkeztetés                                    |                     |  | 2 793           |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>2 793</b>   |                                 |                      |
| Házi segítségnyújtás                                    | 1 626               | 433  | 20              |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>2 079</b>   | 1                               |                      |
| Lakáshoz jutást segítő támogatások                      |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások     |                     |  |                 |                                | 2 400                        |                       |             |                                  |                         | <b>2 400</b>   |                                 |                      |
| <b>Kultúra-sport</b>                                    |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények            |                     |  | 946             |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>946</b>     |                                 |                      |
| Könyvtári szolgáltatások                                | 220                 | 53   | 362             |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>635</b>     |                                 |                      |
| Múzeumi kiállítási tevékenység                          |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Közművelődés- közösségi részvétel fejlesztése           | 3 876               | 1 095  | 706             |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>5 677</b>   | 2                               |                      |
| Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése           |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| <b>Oktatás</b>  |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai           |                     |  | 1 421           |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>1 421</b>   |                                 |                      |
| Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben              |                     |  | 4 970           |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>4 970</b>   |                                 |                      |
| <b>Támogatások</b>                                      |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Háziorvosi alapellátás                                  |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Háziorvosi ügyeleti ellátás                             |                     |  |                 |                                |                              | 262                   |             |                                  |                         | <b>262</b>     |                                 |                      |
| Fogorvosi alapellátás                                   |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Köznevelési intézmény működtetési feladatok             |                     |  | 1 181           |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>1 181</b>   |                                 |                      |
| Civil szervezetek működési támogatása                   |                     |  |                 |                                |                              | 350                   |             |                                  |                         | <b>350</b>     |                                 |                      |
| Civil szervezetek program támogatása                    |                     |  |                 |                                |                              | 134                   |             |                                  |                         | <b>134</b>     |                                 |                      |
| Egyházak tevékenységének támogatása                     |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| <b>Elszámolások</b>                                     |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Elszámolás a központi költségvetéssel                   |                     |  |                 |                                |                              | 5 903                 |             |                                  | 1 031                   | <b>6 934</b>   |                                 |                      |
| <b>II. Tolmácsai Kisbagoly Óvoda</b>                    |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai               | 9 536               | 2 708  | 177             |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>12 421</b>  | 5                               |                      |
| Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai           |                     |  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>0</b>       |                                 |                      |
| Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben              | 1 724               | 472  |                 |                                |                              |                       |             |                                  |                         | <b>2 196</b>   | 1                               |                      |
| <b>Kiadás összesen</b>                                  | <b>31 005</b>       | <b>7 445</b>   | <b>23 731</b>   | <b>3 853</b>                   | <b>6 694</b>                 | <b>23 395</b>         | <b>0</b>    | <b>8 000</b>                     | <b>1 031</b>            | <b>105 154</b> | <b>9</b>                        | <b>10</b>            |

**Költségvetési kapcsolatokból származó bevételek**

| Megnevezés  | Eredeti előirányzat |                   | Módosított előirányzat |                   | Tényszámok |                   | Eltérés    |                 |
|---|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-----------------|
|   | Mutatószám          | Összeg            | Mutatószám             | Összeg            | Mutatószám | Összeg            | Mutatószám | Összeg          |
| <b>I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>             |                     |                   |                        |                   |            |                   |            |                 |
| 1.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása                         |                     |                   |                        |                   |            |                   |            | 0               |
| 1.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladat ellátás                  |                     | 5 701 642         |                        | 5 701 642         |            | 5 701 642         |            |                 |
| 1.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása                             |                     | 2 252 056         |                        | 2 252 056         |            | 2 252 056         |            | 0               |
| 1.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása                |                     | 2 550             |                        | 2 550             |            | 2 550             |            | 0               |
| 1.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása                                      |                     |                   |                        |                   |            |                   |            | 0               |
| <b>II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatai</b>            |                     |                   |                        |                   |            |                   |            | 0               |
| II.1. Óvodapedagógusok és nevelő munkát segítők bértámogatása               |                     | 12 416 400        |                        | 13 118 900        |            | 13 118 900        |            | 0               |
| II.2. Óvoda működtetés támogatása   | 22-27               | 1 656 667         | 23-31                  | 1 796 668         | 23-31      | 1 172 805         |            | -623 863        |
| II.5. Kiegészítő támogatás minősítésből adódó többletfeladatokhoz           |                     |                   |                        |                   |            |                   |            | 0               |
| <b>III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatai</b>  |                     |                   |                        |                   |            |                   |            | 0               |
| III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása                |                     |                   |                        |                   |            |                   |            | 0               |
| c (1) szociális étkeztetés  | 18                  | 996 480           | 18                     | 996 480           | 18         | 996 480           |            | 0               |
| d (1) házi segítségnyújtás  | 10                  | 1 450 000         | 7                      | 1 015 000         | 7          | 1 015 000         |            | 0               |
| III.5. Gyermekétkeztetés támogatása   |                     | 3 365 116         |                        | 4 785 433         |            | 4 573 273         |            | -212 160        |
| <b>Települési önkormányzatok működésének általános támogatása összesen</b>  |                     | <b>27 840 911</b> | <b>25</b>              | <b>29 668 729</b> | <b>25</b>  | <b>28 832 706</b> | <b>0</b>   | <b>-836 023</b> |
| 2014. évi áthúzódó bérkompenzáció   |                     | 75 946            |                        | 75 946            |            | 0                 |            |                 |
| Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése                                   |                     | 1 261 285         |                        | 1 261 285         |            | 1 261 285         |            | 0               |
| A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása         |                     | 3 079 470         |                        | 3 079 470         |            | 3 079 470         |            | 0               |
| Szociális ágazati pótlék  |                     |                   |                        | 135 128           |            | 135 128           |            | 0               |
| Nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatása                   |                     | 1 200 000         |                        | 1 200 000         |            | 1 200 000         |            | 0               |
| 2015. évi bérkompenzáció  |                     |                   |                        | 747 903           |            | 747 903           |            | 0               |
| Szociális tűzifa vásárlás támogatása  |                     |                   |                        | 426 720           |            | 426 720           |            | 0               |
| <b>Települési önkormányzatok működésének kiegészítő támogatása összesen</b> |                     | <b>5 616 701</b>  |                        | <b>6 926 452</b>  |            | <b>6 850 506</b>  |            | <b>0</b>        |
| 2014. évi beszámoló alapján kapott támogatás                                |                     |                   |                        |                   |            |                   |            | 0               |
| <b>Elszámolásból származó bevételek</b>                                     |                     | <b>0</b>          |                        | <b>0</b>          |            | <b>0</b>          |            | <b>0</b>        |
| <b>Költségvetési kapcsolatból összesen:</b>                                 |                     | <b>33 457 612</b> |                        | <b>36 595 181</b> |            | <b>35 683 212</b> |            | <b>-836 023</b> |

**Maradvány kimutatás**

ezer Ft-ban

| Sor-<br>szá<br>m | Megnevezés   | Állomány 2015. december 31.     |                             |
|------------------|--|---------------------------------|-----------------------------|
|                  |  | Tolmács Község<br>Önkormányzata | Tolmácsi Kisbagoly<br>Óvoda |
| 1.               | Alaptevékenység költségvetési bevételei                              | 101 734                         | 1149                        |
| 2.               | Alaptevékenység költségvetési kiadásai                               | 89 506                          | 14617                       |
| 3.               | <b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>                       | <b>12 228</b>                   | <b>-13 468</b>              |
| 4.               | Alaptevékenység finanszírozási bevételei                             | 10 033                          | 14522                       |
| 5.               | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                              | 14 688                          | 0                           |
| 6.               | <b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>                      | <b>-4 655</b>                   | <b>14 522</b>               |
| 7.               | <b>Alaptevékenység maradványa</b>                                    | <b>7 573</b>                    | <b>1 054</b>                |
| 8.               | Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei                     | 0                               | 0                           |
| 9.               | Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai                      | 0                               | 0                           |
| 10.              | <b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</b>              | <b>0</b>                        | <b>0</b>                    |
| 11.              | Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei                    | 0                               |                             |
| 12.              | Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai                     | 0                               |                             |
| 13.              | <b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>                    |
| 14.              | <b>Vállalkozási tevékenység maradványa</b>                           | <b>0</b>                        | <b>0</b>                    |
| 15.              | <b>Összes maradvány</b>  | <b>7 573</b>                    | <b>1 054</b>                |
| 16.              | Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa          |                                 | 0                           |
| 17.              | Alaptevékenység szabad maradványa                                    | <b>7 573</b>                    | <b>1 054</b>                |
| 18.              | Vállalkozási tevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 0                               | 0                           |
| 19.              | Vállalkozási tevékenység szabad maradványa                           | 0                               | 0                           |

**Eredmény kimutatás**

ezer Ft-ban

| Sor-<br>szá<br>m | Megnevezés                                      | Állomány 2015. december 31.     |                             |
|------------------|---|---------------------------------|-----------------------------|
|                  |   | Tolmács Község<br>Önkormányzata | Tolmácsi Kisbagoly<br>Óvoda |
| 1.               | Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele   | 28 509                          | 0                           |
| 2.               | Aktivált saját teljesítmények értéke            | 0                               | 0                           |
| 3.               | Egyéb eredményszámléletű bevételek              | 57 699                          | 14805                       |
| 4.               | Anyagjellegű ráfordítások                       | 18 265                          | 174                         |
| 5.               | Személyi jellegű ráfordítások                   | 24 152                          | 14760                       |
| 6.               | Értékcsökkenési leírás                          | 22 466                          | 0                           |
| 7.               | Egyéb ráfordítások                              | 44 715                          | 2                           |
| <b>8.</b>        | <b>Tevékenységek eredménye</b>                  | <b>-23 390</b>                  | <b>-131</b>                 |
| 9.               | Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei | 171                             | 0                           |
| 10.              | Pénzügyi műveletek ráfordításai                 | 34                              | 0                           |
| <b>11.</b>       | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>             | <b>137</b>                      | <b>0</b>                    |
| <b>12.</b>       | <b>Szokásos eredmény</b>                        | <b>-23 253</b>                  | <b>-131</b>                 |
| 13.              | Rendkívüli eredményszámléletű bevételek         | <b>16 058</b>                   | 0                           |
| 14.              | Rendkívüli ráfordítások                         | 0                               | 0                           |
| <b>15.</b>       | <b>Rendkívüli Eredmény</b>                      | <b>16 058</b>                   | <b>0</b>                    |
| <b>16.</b>       | <b>Mérleg szerinti eredmény</b>                 | <b>-7 195</b>                   | <b>-131</b>                 |

## Tolmács Község Önkormányzata vagyonmérlege

1000 Ft-ban

| Eszközök  | állományi érték |                | Források  | állományi érték |                |
|---|-----------------|----------------|---|-----------------|----------------|
|   | 2014.12.31      | 2015.12.31     |   | 2014.12.31      | 2015.12.31     |
| <b>A/I Imateriális javak</b>                      | <b>0</b>        | <b>1 260</b>   | G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke             | 685 233         | 685 233        |
| A/II/1 Ingatlanok                                 | 476 468         | 470 479        | G/III Egyéb eszközök induláskori értéke           | 22 869          | 22 869         |
| A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járműv | 19 511          | 19 489         | G/IV Felhalmozott eredmény                        | -173 654        | -200 321       |
| A/II/4 Beruházások                                | 751             | 751            | G/VI Mérleg szerinti eredmény                     | -26 667         | -7 195         |
| <b>A/II Tárgyi eszközök</b>                       | <b>496 730</b>  | <b>490 719</b> | <b>G) Saját tőke</b>                              | <b>507 781</b>  | <b>500 586</b> |
| A/III/1 Tartós részesedések                       | 2 051           | 2 021          | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettség    | 267             | 407            |
| <b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>        | <b>2 051</b>    | <b>2 021</b>   | H/II Költségvetési évet követő kötelezettség      | 1 281           | 1 783          |
| <b>A) Befektetett eszközök összesen</b>           | <b>498 781</b>  | <b>494 000</b> | H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások  | 138             | 594            |
| <b>B/I Készletek</b>                              |                 |                | <b>H) Kötelezettségek</b>                         | <b>1 686</b>    | <b>2 784</b>   |
| <b>B/II Értékpapírok</b>                          |                 |                | <b>I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások</b> | <b>3 417</b>    | <b>0</b>       |
| <b>B) Forgóeszközök összesen</b>                  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>J) Kincstári számlavezetés elszámolásai</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>       |
| C/II Pénztárok, csekkek, betétkönyvek             | 103             | 97             | <b>K) Passzív időbeli elhatárolások</b>           | <b>2 051</b>    | <b>2 372</b>   |
| C/III Forintszámlák                               | 8 713           | 6 484          |   |                 |                |
| C/IV Idegen pénzeszközök                          | 3 417           |                |   |                 |                |
| <b>C) Pénzeszközök összesen</b>                   | <b>12 233</b>   | <b>6 581</b>   |   |                 |                |
| D/I Költségvetési évben esedékes követelések      | 3 702           | 3 192          |   |                 |                |
| D/II Költségvetési évet követő követelések        | 194             | 339            |   |                 |                |
| D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások      | 25              | 1 630          |   |                 |                |
| <b>D) Követelések összesen</b>                    | <b>3 921</b>    | <b>5 161</b>   |   |                 |                |
| <b>E) Sajátos eszközoldali elszámolások</b>       |                 |                |   |                 |                |
| <b>F) Aktív időbeli elhatárolások</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>       |   |                 |                |
| <b>Eszközök összesen</b>                          | <b>514 935</b>  | <b>505 742</b> | <b>Források összesen</b>                          | <b>514 935</b>  | <b>505 742</b> |

## Tolmácsi Kisbagoly Óvoda vagyonszámlája

1000 Ft-ban

| Eszközök  | állományi érték |              | Források  | állományi érték |              |
|---|-----------------|--------------|---|-----------------|--------------|
|   | 2014.12.31      | 2015.12.31   |   | 2014.12.31      | 2015.12.31   |
| <b>A/I Immateriális javak</b>                       | <b>0</b>        | <b>0</b>     | G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke             |                 |              |
| A/II/1 Ingatlanok                                   |                 |              | G/III Egyéb eszközök induláskori értéke           |                 |              |
| A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek |                 |              | G/IV Felhalmozott eredmény                        |                 | -153         |
| A/II/4 Beruházások                                  |                 |              | G/VI Mérleg szerinti eredmény                     | -153            | -131         |
| <b>A/II Tárgyi eszközök</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>     | <b>G) Saját tőke</b>                              | <b>-153</b>     | <b>-284</b>  |
| A/III/1 Tartós részesedések                         |                 |              | H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettség    |                 |              |
| <b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>     | H/II Költségvetési évet követő kötelezettség      | 0               |              |
| <b>A) Befektetett eszközök összesen</b>             | <b>0</b>        | <b>0</b>     | H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások  |                 |              |
| <b>B/I Készletek</b>                                |                 |              | <b>H) Kötelezettségek</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>     |
| <b>B/II Értékpapírok</b>                            |                 |              | <b>I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>     |
| <b>B) Forgóeszközök összesen</b>                    | <b>0</b>        | <b>0</b>     | <b>J) Kincstári számlavezetés elszámolásai</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>     |
| C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek               |                 |              | <b>K) Passzív időbeli elhatárolások</b>           | <b>1 018</b>    | <b>1 338</b> |
| C/III Forintszámlák                                 | 865             | 230          |   |                 |              |
| C/IV Idegen pénzeszközök                            |                 |              |   |                 |              |
| <b>C) Pénzeszközök összesen</b>                     | <b>865</b>      | <b>230</b>   |   |                 |              |
| D/I Költségvetési évben esedékes követelések        |                 |              |   |                 |              |
| D/II Költségvetési évet követő követelések          |                 |              |   |                 |              |
| D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások        |                 | 824          |   |                 |              |
| <b>D) Követelések összesen</b>                      | <b>0</b>        | <b>824</b>   |   |                 |              |
| <b>E) Sajátos eszközoldali elszámolások</b>         |                 |              |   |                 |              |
| <b>F) Aktív időbeli elhatárolások</b>               |                 |              |   |                 |              |
| <b>Eszközök összesen</b>                            | <b>865</b>      | <b>1 054</b> | <b>Források összesen</b>                          | <b>865</b>      | <b>1 054</b> |