



ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2016. FEBRUÁR 9-EI

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 21-6/2016./V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

IV. NAPIREND

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2016. évi költségvetésére. Rendeletalkotás.

Előterjesztő:	Bencze Péter polgármester	A döntés formája: rendelet
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Ötvös Béláné költségvetési ügyintéző főelőadó
Melléklet:	1. sz. Rendelet-tervezet	Szavazás módja: Minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2016. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**), az **Államháztartásról** szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; a **Magyarország gazdasági stabilitásáról** szóló 2011. évi CXCV. törvény; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai (**Ávr.**); a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján történik.

A költségvetési törvény rendelkezésein túlmenően, a koncepcióban megfogalmazott és jóváhagyott elvek; valamint a képviselő-testület által időközben meghozott döntések is érvényesítésre kerültek a rendelet-tervezet összeállításának során.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.) szerint:

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

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

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

*112. § (1) A helyi önkormányzat feladataiboz igazodóan választja meg a gazdálkodás formáit, és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A helyi önkormányzat a **feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervezetől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.***

(2) *A helyi önkormányzat **veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.***

115. § (1) *A helyi önkormányzat gazdálkodásának **biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.***

117. § (1) *A **feladatfinanszírozási rendszer** keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok*

*a) **kötelezően ellátandó**, törvényben előírt egyes feladatainak – **felhasználási kötöttséggel** – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását **feladatalapú támogatással biztosítja**, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,*

b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.

(2) *Az (1) bekezdés szerinti támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:*

a) takarékos gazdálkodás,

b) a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,

c) a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.

(3) *A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg.*

(4) *A **feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.***

118. § (1) *A 117. § (1) bekezdés a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten **kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja.** Az ettől **eltérő felhasználás** esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az állambáztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – **a központi költségvetésbe visszafizetni.***

Az önkormányzat 2016. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

BEVÉTELEK:

Lakosságszám 2015: **642 fő**

2016: **630 fő**

A költségvetési törvény által meghatározott feladat-finanszírozáshoz kapcsolódó bevételekből az alábbi jogcímenek és tartalommal részesül az önkormányzat:

Az állami támogatások bemutatása a költségvetési törvény felsorolását követi, a törvény 2. mellékletében foglaltak szerint.

I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

Önkormányzatot megillető összes állami támogatás összege (E Ft)
2016
8.604

1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

A települési önkormányzatok település-üzemeltetési feladataik ellátásához az alábbi jogcímek alapján részesülnek támogatásban.

2016

5.992

ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 22.300 forint/hektár

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

2016

2.172

A belterületre vonatkozóan a Földmérési és Távérzékelési Intézet által a Magyar Közigazgatási Határadatbázisban (a továbbiakban: FÖMI határadatbázis) nyilvántartott 2014. december 31-ei állapotnak megfelelő adatokat kell figyelembe venni.

bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi a 2014. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő

2016

2.592

A támogatás fajlagos összege: 10 001 fő alatti település esetén 320.000 Ft/km

A településen kiépített kifeszültségű hálózat hossza tekintetében a Központi Statisztikai Hivatal 2014. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program (a továbbiakban: OSAP) 1058 „Jelentés a települések villamosenergia-ellátásáról” adatgyűjtés szerinti adatokat kell figyelembe venni.

bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2014. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, törvényben meghatározott szakfeladatok településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000 forint.

2016

100

A támogatás fajlagos összege: 10 001 fő alatti település 69 Ft/m²

Azon önkormányzatok, melyek temetővel nem rendelkeznek, de megállapodás alapján köztemető fenntartásához hozzájárulnak vagy a feladatot ellátják, és a fenti szakfeladatokon nettó működési kiadásuk a Kincstár által ellenőrzött és igazolt módon meghaladja a 100 000 forintot, a nettó kiadásuk 90%-ának megfelelő összegű támogatásra, de legalább 100 000 forintra jogosultak.

bd) Közutak fenntartásának támogatása

2016

1.128

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2014. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, törvényben meghatározott szakfeladatok alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege: 10 001 fő alatti település 227 000 Ft/km

A településen lévő belterületi út hosszát az OSAP 1390 „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.

c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után

TÁMOGATÁS	BESZÁMÍTÁS	2016
5.000	-2.388	2.612

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 700 forint/fő,

de

b) 1 000 fő lakosságszám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 32 000 forintot, településenként legalább 5 000 000 forint,

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Mőtv. 13. §-ában meghatározott egyes – az 1. a)-b) alpontokban nem nevesített – feladatok (*településfejlesztés, településrendezés; egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások; környezetegészségügy, köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcslóirtás; lakás- és helyiséggazdálkodás; a hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása; helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás; honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem; helyi adóval, gazdaságsszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok; a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a bétvégi árusítás lehetőségét is; sport, ifjúsági ügyek; nemzetiségi ügyek; közreműködés a település közbiztonságának biztosításában; hulladékgyazdálkodás) ellátására.*

Az adóerő-képesség a 2015. II. negyedéves költségvetési jelentés alapján a helyi iparűzési adóalap 1,4%-át jelenti. Az adóerő-képesség figyelembe vételére vonatkozó szabályokat a Kiegészítő szabályok 1. c) alpontja tartalmazza.

6. A 2015. évről áthúzódó bérmegkompenzáció támogatása

2016

17

Az előirányzat szolgál a helyi önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2015. december havi keresete után járó bérmegkompenzációjának támogatására.

A támogatás a helyi önkormányzatokat a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjáról szóló 349/2014. (XII. 29.) Korm. rendeletben foglaltak szerint illeti meg.

III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

Önkormányzatot megillető szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési támogatás összege (E Ft)
2016
12.989

2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

2016

8.605

A támogatás a **32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti** települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás

- 20%-a az önkormányzatok által a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: 2015. évi költségvetési törvény) 2. melléklet III.1. pont *ca*) alpontja alapján benyújtott igénylésben szereplő, 2015. január és február havi ellátotti létszám,
- 20%-a az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2015. január, április és július havi létszáma,
- 20%-a a településen élő 60 év feletti lakosok száma,
- 40%-a a települések lakosság száma.

elismert százalékos arányában illeti meg a települési önkormányzatokat.

A települési önkormányzatok egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján elismert százalékos arányok:

No.	Kategoriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Elismert százalék
	alsó határ	felső határ	
1.	0	18 000	100
2.	18 001	24 000	50
3.	24 001	32 000	25

A III. jogcím szerinti támogatásokra vonatkozó felhasználási szabályok

A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel, a következők mellett:

- a III.1. jogcím szerinti támogatás kizárólag az abban meghatározott célokra fordítható. A támogatás szempontjából kizárólag az egységes rovatrend „Ellátottak pénzbeli juttatásai” megfelelő rovatain elszámolt kiadások vehetők figyelembe,
- a III.2. jogcím szerinti támogatás a III.1. jogcím szerinti ellátások önrészére, a III.3. (III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása) és III.5. (Gyermekétkeztetés támogatása) jogcíme szerinti feladatokra,
 - a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére,
 - az intézményi gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésére vagy elengedésére,
 - az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására,
 - valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására használható.

A támogatás szempontjából kizárólag az „Ellátottak pénzbeli juttatásai” megfelelő rovatain, illetve a „Rövid időtartamú közfoglalkoztatás”, a „Start-munka program – Téli közfoglalkoztatás”, a „Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás”, a „Közfoglalkoztatás mobilitását szolgáló támogatás (közhasznú kölcsönző részére)”, az „Országos közfoglalkoztatási program”, a „Közfoglalkoztatási mintaprogram”, a „Lakáshoz jutást segítő támogatások”, a „Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése”, a „Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások” kormányzati funkciókon, valamint az *ac*) és *oe*) pontokban szereplő kormányzati funkciókon elszámolt kiadások vehetők figyelembe.

5. Gyermekétkeztetés támogatása

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

2016

4.384

a) *A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása.*

Az óvodai konyha elismert, finanszírozott létszáma: 4,53

b) *Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása*

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

c) *A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása*

A támogatás a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatok feladatellátását szolgálja.

A támogatás egy gyermekre jutó fajlagos összegeit – a Kincstár által ellenőrzött önkormányzati adatszolgáltatás alapján, a települések típusát és az egy lakosra jutó adóerő-képességét is figyelembe véve – állapítják meg. A támogatás folyósítása a nettó finanszírozás keretében, 12 havi egyenlő részletben történik.

2016	
------	--

Elismert létszám	0,72
------------------	------

Bértámogatás	1.175
--------------	-------

Üzemeltetési támogatás	2.124
------------------------	-------

2016

1.085

IV. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

d) *Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása*

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1 140 forint/fő de településenként legalább 1 200 000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. A támogatás a könyvtári szolgáltatást megrendelő településeket is megilleti, felhasználásáról a költségvetési törvény rendelkezik, amely szerint:

2016

1.200

- A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához.
- A Kult. tv. 64. § (2) bekezdés a) pontja alapján a nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzatnak a támogatás **legalább 10%-át könyvtári dokumentumok vásárlására** kell felhasználnia.
- Az 1200 fő és az alatti lakosságszámú önkormányzatnak a támogatás **legalább 15%-át könyvtári szolgáltatásokhoz szükséges infrastruktúra megújítására** és a Kult. tv. 76. § (2) bekezdés e) pontjában foglalt **közművelődési tevékenységekhez kapcsolódó kiadásokra** kell felhasználnia.

A támogatás **jogszerű felhasználásának feltétele**, hogy a települési önkormányzat biztosítsa

- a nyilvános könyvtár, könyvtári szolgáltató hely és a közművelődési intézmény, közösségi színtér **nyitva tartását a hét valamely szabadnapján vagy munkaszüneti napján is,**
- a közművelődési intézmény nyitva tartását hetente legalább egy alkalommal 21 óráig,
- a közösségi színtér nyitva tartását havonta legalább egy alkalommal 21 óráig.

V. BESZÁMÍTÁS, KIEGÉSZÍTÉS

A települési önkormányzatot a következő sorrend szerint az e melléklet I.1.c), I.1.d), I.1.e), I.1.ba), I.1.bb), I.1.bc), I.1.bd) és I.1.a) jogcímeiken megillető támogatás összegéig (a továbbiakban: beszámítás, kiegészítés alapja) a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2014. évi iparűzési adóalap 0,55%-a, az alábbi differenciálás szerint:

2016

-2.388

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatás csökkentés mértéke a számított bevétel százalékában	Kiegészítés a beszámítás, kiegészítés alapjának százalékában
	alsó határ	felső határ		
1.	1	5000	0	25
2.	5 001	8 500	0	15
3.	8 501	10 000	10	0
4.	10 001	12 000	20	0
5.	12 001	15 000	40	0
6.	15 001	18 000	60	0
7.	18 001	24 000	85	0
8.	24 001	36 000	95	0
9.	36 001	42 000	100	0
10.	42 001	60 000	105	0
11.	60 001	100 000	110	0
12.	100 001		120	0

Amennyiben a település közös hivatal székhelye, a rá irányadó %-os támogatáscsökkentés a 3-12. kategóriákban 10 százalékponttal kisebb.

II. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A működési bevételek között az étkezési térítési díjak, a bérleti díj, a továbbszámlázott közműdíjak és az azokhoz kapcsolódó áfa bevételek, valamint építési telek értékesítéséből származó bevételek szerepelnek.

III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ADÓI

A helyi adókból származó bevételek.

Értékesítési és forgalmi adók: iparűzési adó.

Vagyoni típusú adók: építményadó

Az iparűzési adóból származó bevételek ugyan teljességükben az önkormányzatot illetik meg, de az állami támogatás összege csökkentésre kerül a már ismertetett beszámítási összeggel.

2013. évtől a beszedett gépjárműadó összegének a 40%-a illeti meg az önkormányzatot.

Az idegenforgalmi adó 2016. január 1-jével bevezetésre került új adónem a településen.

IV. EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK

A **bírság, és pótlék** bevételek, amelyek elsősorban a helyi adók és az adók módjára behajtható köztartozásokhoz kapcsolódnak.

IV. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

A bevételi előirányzatok között a téli **közfoglalkoztatás** támogatása szerepel bevételként a bevételi jogcímnél.

V. SZÁMLAMARADVÁNY

A 2016. évi költségvetés végrehajtása során nem lehet számítani jelentősebb – szabad felhasználású – pénzmaradvánnyal.

A számlamaradvány tartalmazza a **2016. évi állami támogatás** terhére 2015. december hónapban folyósított **előleg összegét 868 E Ft**-ot.

A 2015. költségvetési év végén az önkormányzat költségvetési számláján, adószámláin és házipénztárában szereplő – összességében – **13.954 E Ft** összeg, 2016. évre, áthúzódó kötelezettséggel terhelt, az alábbiak szerint:

ÁTHÚZÓDÓ KÖTELEZETTSÉGEK

1. A működőképesség megőrzését szolgáló, a belügyminiszter által, az önkormányzat igénybejelentése alapján megállapított rendkívüli önkormányzati támogatás összege 2016. évben 2.160 E Ft volt.

A támogatásból 2015. december 31-éig valamennyi számlatartozás, fennálló kötelezettség kiegyenlítésre került, a **tagóvodai 2015. évi finanszírozás** kivételével. A Bánhorváti Óvodafenntartó Társulás részére, a 2015. évi tagintézményi költségvetés végrehajtására **1.700 E Ft átadása szükséges**, 2016. február végéig, a támogatás elszámolhatósága végett.

2. A közfoglalkoztatásra folyósított előleg fel nem használt része (7.954 E Ft), 2016-ban kötelezettséggel terhelt.

Az önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételeinek **eredeti előirányzatai nem tartalmazzak európai uniós** forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. A pályázati támogatásból megvalósuló beruházások teljesülése esetén, év közben az előirányzat módosítása válik szükségessé.

KIADÁSOK

I. TÖRVÉNY SZERINTI ILLETMÉNYEK, MUNKABÉREK

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történt. 2016 évben a kötelezően jogszabályból eredő kifizetésekkel – kötelező béremelés, minimálbér összegének változása, jogviszonyok esetleges megszűnésének következményei – történt a tervezés.

II. A SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ ÉS EGYÉB MUNKÁLTATÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK összege a személyi juttatás előirányzathoz igazodik.

III. DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK

A dologi kiadásoknál a 2015. évi költségvetési szinten történt a tervezés. A közműköltések esetében a 2015. évi tényleges adatok kerültek érvényesítésre. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére, a központi költségvetés forrást nem biztosít. A kiszámítható üzemeltetés, fenntartás biztosítása bizonytalan.

III. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez biztosítandó önkormányzati hozzájárulás, melyet a székhely önkormányzat ad át a Hivatalnak. A **Közös Önkormányzati Hivatal** 2016. évi költségvetés-tervezete a 47-2/2016/Sz. sz. előterjesztésben a képviselő-testület elé került.

A tagóvoda 2016. évi működéséhez – a fenntartóval önkormányzat adatszolgáltatása szerint – forrás biztosítása nem szükséges.

Egyéb pénzeszköz átadás civil szervezetek működésének támogatásához társul, a 2.napirendi pont előterjesztésében foglaltak szerint.

IV. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK

A kiadások nagyságrendjét elsősorban az aktív korúak ellátásának önkormányzati hatáskörből történő kikerülése, illetve a települési támogatás – azon belül is legjelentősebb tételként a lakhatási támogatás - juttatási forma befolyásolja.

V. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2016. évi költségvetés nem tartalmaz felhalmozási feladathoz kapcsolódó előirányzatot.

FORRÁSHIÁNY

A 2016. évi költségvetés működési célú forráshiánnyal nem tervezhető.

A 2016. évi létszám-előirányzat: 4 fő.

Étkeztetési szakfeladatok engedélyezett létszáma 1 fő, betöltött létszáma: 1 fő.

Város- és községgazdálkodási szolgáltatások szakfeladat engedélyezett létszáma 2 fő betöltött létszáma 2 fő.

Önkormányzati jogalkotás: 1 fő főállású polgármester.

Közfoglalkoztatás létszám előirányzata: 75 fő

A költségvetés kiadásai kormányzati funkcióként:

1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Az **önkormányzati képviselők, a polgármester, a képviselő-testület** működésével, a testület ülése előkészítésével és lefolytatásával, valamint a képviselő-testület folyamatos működésével, át nem ruházható hatáskörben végzett ügyeinek intézésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a kormányzati funkció.

2. Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

A kormányzati funkción szerepelnek 1 fő karbantartó és 1 fő kisegítő foglalkoztatásának **személyi jellegű költségei**.

A dologi kiadások tartalmazzák a település üzemeltetés során felmerülő költségek (karbantartás-kisjavítás anyag-, eszköz és szolgáltatás költségek); valamint azon település üzemeltetés-fenntartási feladatok kiadási előirányzatait, amelyek közműszolgáltatáshoz kapcsolódnak.

3. Óvodai nevelési ellátás működtetési feladatai

A kormányzati funkció az óvoda épületének fenntartási költségeit tartalmazza.

4. Háziorvosi alapellátás

A kormányzati funkció az orvosi rendelő helyiségének fenntartási költségeit tartalmazza.

5. Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményekben

A 2016. évi feladatfinanszírozáshoz igazodva, csak a **vendég és alkalmazotti étkeztetés dologi kiadásai** jelennek meg a kormányzati funkción, ételadag-arányosan. Az óvodás gyermekek étkeztetéséhez és a szünidei étkeztetéshez kapcsolódó költségek, önálló kormányzati funkción szerepelnek.

Dologi kiadások a konyha működéséhez szükséges eszköz és készletbeszerzések, szolgáltatások díját, valamint a vendég- és alkalmazotti étkeztetés (konyha, hivatal, eü, kisegítők) foglalják magában.

6. Gyermekeitkeztetés köznevelési intézményekben

Az óvodai gyermekétkeztetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a kormányzati funkció, igazodva a 2016. évi feladatfinanszírozáshoz.

A **személyi juttatás** ételadag-arányosan került meghatározásra.

A **dologi kiadás** a 2015. évi felhasználás alapján, a nyersanyag- és egyéb beszerzés kiadásait tartalmazza.

7. Intézményen kívüli gyermekétkeztetés

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény módosítása, 2016. január 1-jei hatályba lépéssel bevezette a szünidei gyermekétkeztetés ellátás intézményét. A **hátrányos helyzetű és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, illetve halmozottan hátrányos helyzetű gyermekeke részére**, a tanév rendjéről szóló miniszteri rendeletben meghatározott **őszi, téli és tavaszi tanítási szünet**, valamint az ezen időtartamra eső, a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának **időtartama alatti munkanapokon** (a továbbiakban együtt: évközi szünet), és a **nyári tanítási szünet időtartama alatt legalább 43 munkanapon**, valamint az ezen időtartamra eső, a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának időtartama alatti munkanapokon (a továbbiakban együtt: nyári szünet) a déli meleg ebédet a települési önkormányzatnak a közigazgatási területén lakóhellyel rendelkező gyermek részére biztosítani kell; a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermeknek pedig - döntése szerint – biztosíthatja.

A kormányzati funkció a szünidei étkeztetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza, igazodva a 2016. évi feladatfinanszírozáshoz.

8. Szociális étkeztetés

A kötelező szociális ellátási forma biztosításának **személyi és dologi kiadásai** szerepelnek a kormányzati funkción.

9. Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő kiadások

A kormányzati funkció az önkormányzati ellátásokban részesülők létszáma alapján került meghatározásra, a helyi szabályozással összhangban – a lakhatási célú **települési támogatás** várható kiadásinak tervezésével.

10. Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

A kormányzati funkció a 2015. évi felhasználáson alapulva került tervezésre, figyelemmel a képviselő-testület döntéseire és az átalakuló szociális ellátórendszerre.

11. Köztemető fenntartása

A helyi református egyház tulajdonában lévő köztemető – megállapodás alapján történő - üzemeltetési feladatainak részleges kiadási előirányzatát tartalmazza a kormányzati funkció, az állami támogatás figyelembe vételével.

12. Közvilágítás

A közvilágítás költségei szerepelnek a kormányzati funkción, figyelembe véve a 2015. évi tényleges felhasználást.

13. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása

Önkormányzati tulajdonú közutak tervezett fenntartási költségeire került előirányzat tervezésre.

14. Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

A Gööz Pál Művelődési Ház működtetéséhez, a Vadnak Községért alapítvány javára átadandó támogatás összegét tartalmazza a kormányzati funkció.

A kormányzati funkciók kiadási előirányzatai a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak **támogatásának felhasználása és elszámolása** követelményeinek megfelelően kerültek meghatározásra.

15. Támogatási célú finanszírozási forma

A kormányzati funkció a Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi kiadásainak teljesítéséhez szükséges működési célú pénzeszköz-átadást tartalmazza.

16. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

A kormányzati funkció tartalmazza a közfoglalkoztatási forma személyi jellegű- és járulék- és dologi kiadásait

A rendelet-tervezet további mellékletei az Áht. 23-24. §-ai illetve az Ávr 24. és 28. §-ai. által előírt, kimutatásokat tartalmazzák.

A **költségvetési létszámkeret** összességében és intézményenként illetve kormányzati funkciónként is meghatározásra került, a közfoglalkoztatásban részvevőkre is tekintettel.

A **3. melléklet a működési kiadásokat** és a hozzájuk rendelt bevételi forrásokat tartalmazza, míg a **4. melléklet** a feladatfinanszírozásból eredő normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat és azok kormányzati funkciók szerinti felhasználásának kiadási előirányzatait mutatja be.

Az **5. melléklet** a felhasználási ütemterv, mely az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak havi teljesülését prognosztizálja, gördülő módon.

A **6. melléklet** a 2016. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait mutatja be, főbb csoportokban.

A **7. melléklet** a pénzeszközök tervezett változását mutatja be 2016. január 1. és 2016. december 31. között.

A **Közös Önkormányzati Hivatal** 2016. évi költségvetés-tervezete a 47-2/2016/Sz. sz. előterjesztésben a képviselő-testület elé került.

Előzetes hatásvizsgálat
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezethez

Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen: A rendelet elkészítésével az Áht 23. § (1) bekezdésében előírt feladatát teljesíti a jegyző, beterjesztésével a polgármester. A költségvetési rendelet elfogadása megteremti a 2016. évi gazdálkodás kereteit.

Társadalmi hatás:	Gazdasági, költségvetési hatás:	Környezeti következményei:	Egészségi következményei:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:
a működési (településüzemeltetési) kiadások elégtelenségét a lakosság is érzékelheti	a bevételek beszedésének bizonytalansága a kiadások teljesítésének bizonytalanságát eredményezik	nincsenek	nincsenek	nincsenek

A rendelet megalkotása az Áht. 23. § (1) bekezdése szerint szükséges

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: ha március 15-ig nem kerül elfogadásra a rendelet, az átmeneti gazdálkodásról kell rendeletet alkotni.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi:
rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll

Fentiekre tekintettel, az előterjesztés alapján javaslom, az önkormányzat 2016 évi költségvetési rendelet-tervezetének jóváhagyását, az önkormányzat 2016. évi költségvetésének elfogadását.

Vadna, 2016. január 28.

Bencze Péter sk.
polgármester

**Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2016.(II.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016.évi költségvetéséről**

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk 2. bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk 1. bekezdés f. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**I. fejezet
A rendelet hatálya**

1.§ A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, polgármesterére és a közös önkormányzati hivatalra terjed ki.

**II. fejezet
Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai**

2.§ (1) Vadna Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi költségvetését
63.120 Ft bevétellel, ebből
63.120 E Ft kiadással

állapítja meg.

(2) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

A melléklet tartalmazza az önkormányzat - Áht. 23.§ (2) bek. g. pontja szerinti Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti - saját bevételeit.

A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A melléklet tartalmazza a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.

Információs adat: a beszámítás összege: 2.388 E Ft

(3) Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének bevételei nem tartalmazzak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

(4) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzataból

- törvény szerinti illetmények, munkabérek	23.237 E Ft
- munkaadót terhelő járulékok	2.878 E Ft
- működési, fenntartási kiadások	25.341 E Ft
- támogatások, pénzbeli juttatások	3.590 E Ft
- működési célú pénzeszköz átadás	8.074 E Ft

(5) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

- (6) Az önkormányzat működési célú költségvetési egyenlegét - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat felhalmozási célú kiadást nem tervez.
- (8) A Rendelet 4. melléklete tartalmazza feladatfinanszírozásból eredő normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat és azok kormányzati funkciók szerinti felhasználásának kiadási előirányzatait.
- (9) Az önkormányzat 2016. évben működési, vagy felhalmozási célú hitelállománnyal nem rendelkezik, hitelfelvételt nem tervez.
- (10) Az önkormányzat – az Áht.23.§ (2) g.) pontja szerint - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet és kezességvállalásból eredő kötelezettséget nem tervez.
- (11) Az önkormányzat az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatást nem nyújt.
- (12) A képviselő-testület az Áht 24.§ (4) bekezdés b.) pontja szerinti többéves kihatással járó döntést nem hozott.
- (13) A Rendelet 5. melléklete tartalmazza az éves bevételi és kiadási előirányzat teljesülésről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet.
- (14) A Rendelet 6. melléklete tartalmazza a pénzeszközök tervezett változásáról szóló kimutatást.
- (15) A képviselő-testület a költségvetési év során nem határoz meg olyan fejlesztési célt, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.
- (16) A Rendelet 7. melléklete tartalmazza költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban.
- (17) Az önkormányzat tulajdonában gazdálkodó szervezet nem áll, így a Rendelet az ilyen szervezet működéséből eredő kötelezettségeket, a részesedések alakulásának bemutatását nem tartalmazza.
- (18) A képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet 4 főben állapítja meg.
- (19) A 2016. évi közfoglalkoztatás során, a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata: 75 fő.
- (20) A képviselő-testület a költségvetés általános tartalékát 0 Ft összegben állapítja meg.
- (21) A képviselő-testület a költségvetés céltartalékát 0 Ft. összegben állapítja meg.

III. fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 4.§ (1) Az önkormányzat gazdálkodási feladatait a képviselő-testület, polgármester és a jegyző a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal közreműködésével látja el.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, illetve a Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- 5.§ (1) A 2. § (4) bekezdésében megállapított kiadási előirányzatok főösszegét túllépni csak a képviselő-testület módosító döntése alapján lehet. A címen belül 300 E Ft erejéig a polgármester jogosult átcsoportosítást eszközölni, melyet a képviselő-testület következő ülésén be kell jelentenie. Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére.
- (2) A 2.§ (4) bekezdésében meghatározott kiadási előirányzatok címek közötti átcsoportosítását csak a képviselő-testület végezheti.

IV. fejezet
Záró rendelkezések

6.§ A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

Bencze Péter
polgármester

Dr. Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző

Az önkormányzati költségvetés bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása

M e g n e v e z é s	E Ft
I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	22.793
ebből	
1. A települési önkormányzatok működésének támogatása	8.604
1. Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	5.992
<i>a) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása</i>	2.172
<i>b) Közvilágítás fenntartásának támogatása</i>	2.592
<i>c) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok ellátása</i>	100
<i>d) Közutak fenntartásának támogatása</i>	1.128
2. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása, beszámítás után	2.612
2. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	12.989
1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	8.605
2. Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	1.085
3. Gyermekétkeztetés támogatása - bértámogatás	1.175
- üzemeltetési támogatás	2.124
3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.200
1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	1.200
II. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	4.623
1. Térítési díjak (óvodai-, szociális-, munkahelyi-vendég étkezés)	1.424
2. Továbbszámlázott szolgáltatási-, közmű díjak	360
3. Bérleti díjak (posta)	384
4. Kiszámlázott szolgáltatások áfa-ja	455
5. Egyéb bevétel (építési telek értékesítése)	2.000
III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK	17.450
TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ADÓI	
1. Vagyoni típusú adók (építményadó)	3.900
2. Gépjárműadó 40%-a	1.300
3. Értékesítési és forgalmi adók (<i>helyi iparűzési adó</i>)	12.000
4. Idegenforgalmi adó	200

EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK	50
1. Pótlék bevétel	50
IV. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	4.300
1. Közfoglalkoztatás támogatása	4.300
VI. SZÁMLAMARADVÁNY	13.954
1. Közfoglalkoztatás 2016. évi előleg maradvány <i>(kötelezettséggel terhelt)</i>	7.954
2. Bank-, pénztár-, adó számlák	6.868
3. 2015. decemberben folyósított, 2016. évi állami támogatás előlege	-868
BEVÉTEL ÖSSZESEN	63.120

Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlása

Kormányzati funkció megnevezése	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadás	Működési célú támogatások	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Összes kiadás
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	5990	1476	475				7941
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	2837	777	11338	2420			17372
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai			953				953
Háziorvosi alapellátás			197				197
Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben			1969				1969
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	1123	300	3392				4815
Intézményen kívüli étkeztetés	178	56	907				1141
Szociális étkeztetés	434	119	1098				1651
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások					2414		2414
Egyéb szociális pénbeli és természetbeni ellátások, támogatások					1176		1176
Köztemető fenntartása			100				100
Közvilágítás			2592				2592
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			1270				1270
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése				5300			5300
Támogatási célú finanszírozási műveletek				354			354
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	12675	150	1050				13875
Kiadás összesen:	23237	2878	25341	8074	3590	0	63120

**Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási
tevékenysége**

Kiadásnem	E Ft
I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5.990
1. Polgármester illetménye	3.660
2. Alpolgármester tiszteletdíja	540
3. Képviselők tiszteletdíja	912
4. Béren kívüli juttatás (<i>Cafeteria-keretösszeg, védőszemüveg, bankszámla hozzájárulás</i>)	187
5. Költségtérítés	538
6. Ruházati költségtérítés	153
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	1.476
1. Szoc. Hj. Adó $5.265 \cdot 0.27$	1.422
2. EHO (<i>béren kívüli juttatások,</i>)	25
3. Kifizetői adó (<i>béren kívüli juttatások,</i>)	29
III. Dologi kiadások	475
1. Biztosítási díj (polgármester)	475
Kormányzati funkció összesen:	7.879

Létszám: 1 fő

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Kiadásnem	E Ft
I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	2.837
1. Illetmény (2 fő)	2.468
2. Béren kívüli juttatások (<i>Erzsébet utalvány, ruházati ktg.térítés, bankszámla hozzájárulás</i>)	369
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	777
1. Szociális hozzájárulási adó $/(2.468+153) \cdot 0.27/$	708
2. Munkáltatói szja	37
3. EHO	32
III. Dologi kiadások	11.338
1. Üzemeltetési anyagok (<i>üzemanyag, irodaszer, karbantartási anyag gépek,</i>	2.405

2. Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefondíj, internet)	750
3. Villamos-energia	700
4. Gáz-energia (Hivatal)	1.300
5. Víz-csatornadíj (közkeifolyók)	300
6. Egyéb üzemeltetési kiadás (kéményseprési díj, szemétszállítás, eü.szolgáltatás, távfelügyelet)	1.800
7. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások díja (traktor, műszaki vizsga; tűzoltó készülékek)	200
8. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás (munka- és tűzvédelmi szolgáltatás)	100
9. Egyéb szolgáltatás (bankköltség, postaköltség, biztosítási díjak, szállítási szolgáltatás, felügyeleti díj)	1.250
10. ÁFA	2.433
11. Egyéb dologi kiadások (késedelmi kamat)	100
V. Pénzeszköz átadás	2.420
1. Belsőellenőrzési feladatok (KVÖKT)	150
2. Hulladékgazdálkodási Társulási tagdíj (Sajó-Bódva Völgye H.Ö.T)	60
3. 3. Sportegyesület Bánhorvati	60
4. Szuhavölgyi Bányászlakta Települések Szövetsége	50
5. Helyi civil szervezetek támogatása (Polgárőrség, 100 E Ft, Református Egyház 50 E Ft, Ószirózsák Nyugdíjas klub)	250
6. Leader tagdíj és Településfejl. Nonprofit Kft pénzeszköz átadás	150
7. Óvodafenntartó Társulás Bánhorvati (2015.évi)	1.700
Kormányzati funkció összesen	17.372

Létszám: 2 fő

Óvodai nevelési ellátás működtetési feladatai

I. Dologi kiadások	953
1. Távközlési díjak	100
2. Készlet beszerzés	60
3. Gázdíj	300
4. Áramdíj	120
5. Vízdíj	40
6. Karbantartás, javítás	30
7. Egyéb üzemeltetési kiadások (kéményseprési díj, szennyvízszállítás)	100
8. ÁFA	203
Kormányzati funkció összesen	953

Háziorvosi alapellátás

Kiadásnem	E Ft
III. Dologi kiadások	197
1. Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(irodaszer, tisztítószer)</i>	15
2. Nem adatátviteli célú távközlési díjak <i>(telefondíj)</i>	40
3. Villamosenergia	100
4. ÁFA <i>(155 E * 0,27)</i>	42
Kormányzati funkció összesen	197

Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

Kiadásnem	E Ft
I. Dologi kiadások	1.969
1. Üzemeltetési anyagok <i>(élelmiszer beszerzés vendég-, alkalmazotti étkezés)</i>	1.092
2. Üzemeltetési anyagok <i>(irodaszer, tisztítószer)</i>	20
3. Villamos-energia	95
4. Gázdíj	304
5. Víz- és csatornadíj	32
6. ÁFA <i>(845 E * 27%)</i>	426
Kormányzati funkció összesen	1.969

Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Kiadásnem	E Ft
I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek arányosítással?	1.123
1. Illetmény (65%)	978
2. Béren kívüli juttatások (üzemi étkezés, ruházati ktg.térítés, bankköltség hozzájárulás)	145
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	300
1. Szociális hozzájárulási adó	328
2. Munkaadói szja	15
3. EHO	13
III. Dologi kiadások	3.392
1. Üzemeltetési anyagok <i>(Élelmiszer beszerzés óvodai gyermek)</i>	1.860
2. Üzemeltetési anyagok <i>(irodaszer, tisztítószer)</i>	450
3. Villamos-energia	80
4. Gázdíj	254
5. Víz- és csatornadíj	25

6. Karbantartási szolgáltatás	30
7. Más egyéb szolgáltatás (<i>kéményseprés, szennyvízszállítás</i>)	13
8. ÁFA (27%)	680
Kormányzati funkció összesen	4.871

Létszám: 1 fő

Intézményen kívüli étkeztetés

Kiadásnem	E Ft
I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek arányosítással?	178
4. Illetmény (10 %)	178
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	56
III. Dologi kiadások	907
9. Üzemeltetési anyagok (<i>Élelmiszer beszerzés óvodai gyermek</i>)	714
10. ÁFA (714*27%)	193
Kormányzati funkció összesen	1.141

Szociális étkeztetés

Kiadásnem	E Ft
I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	434
1. Illetmény	434
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	119
I. Dologi kiadások	1.098
1. Élelmiszer beszerzés	650
2. Közüzemi díjak (<i>gáz, villamos energia</i>)	165
3. Egyéb dologi	50
4. ÁFA	233
Kormányzati funkció összesen	1.651

Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

Kiadásnem	E Ft
I. Támogatások és egyéb juttatások	2.412
1. Lakhatási támogatás	2.412
Kormányzati funkció összesen	2.412

Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

Kiadásnem	E Ft
I. Támogatások és egyéb juttatások	1.176
1. Bursa Hungarica	276
2. Köztemetés	100
3. Rendkívüli települési támogatás	500
4. Települési támogatás <i>(temetési segély)</i>	300
Kormányzati funkció összesen	1.176

Köztemető fenntartása

Kiadásnem	E Ft
I. Dologi kiadások	100
1. Üzemeltetési kiadások <i>(közkeifolyó, szemétszállítás, áramdíj)</i>	79
2. Áfa	21
Kormányzati funkció összesen	100

Közvilágítás

Kiadásnem	E Ft
I. Dologi kiadások	2.592
3. Villamos energia /közvilágítás/	1.741
4. Karbantartás, javítás	300
5. Áfa (2041*0.27)	551
Kormányzati funkció összesen	2.592

Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

Kiadásnem	E Ft
I. Dologi kiadások	1.270
1. Karbantartás, javítás	1.000
2. Áfa	270
Kormányzati funkció összesen	1.270

Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása

Kiadásnem	E Ft
II. Pénzeszköz átadások	5.300
1. Kultúrház üzemeltetésére Vadna Községért Alapítványnak	5.300
Kormányzati funkció összesen	5.300

Támogatási célú finanszírozási műveletek

Kiadásnem	E Ft
I. Intézményfinanszírozás	354
1. Működési kiadások támogatása <i>(Közös hivatal)</i>	354
Kormányzati funkció összesen	354

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Kiadásnem	E Ft
I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	12.675
1. Közhasznú foglalk. munkabére december (75 fő)	4.075
2. Közfoglalkoztatottak január, február havi bér (Tp. és gyermekápolási)	8.600
II. Munkaadói járulék	150
III. Dologi kiadások	1.050
1. Üzemeltetési kiadások	830
2. Áfa	220
Kormányzati funkció összesen	13.875

Létszám: 75 fő

Vadna községi Önkormányzat 2016. évi költségvetése
működési célú bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege
(Tájékoztató jelleggel)

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Önkormányzatok működésének általános támogatása	22.793	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	23.237
Intézményi működési bevételek	4.623	Munkaadót terhelő járulékok	2.878
Közhatalmi bevételek	17.450	Működési, fenntartási kiadások	25.341
Működési célú átvett pénzeszközök	4.300	Működési célú pénzeszköz átadás támogatások, pénzbeli juttatások	8.074
Számlamaradvány	13.954	Támogatások, pénzbeli juttatások	3.590
Összesen:	63.120	Összesen:	63.120

Kimutatás a feladatfinanszírozásból eredő normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat és azok kormányzati funkciók szerinti felhasználásának kiadási előirányzatairól

BEVÉTEL		KIADÁS	
Állami támogatás jogcíme	Előirányzat összege	Kormányzati funkció megnevezése	Előirányzat összege
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása	8.604		29.275
ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	2.172	Város- és községgazdálkodás	17.372
bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	2.592	Közvilágítás	2.592
bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	1000	Köztemető fenntartása	100
bd) Közutak fenntartásának támogatása	1.128	Közutak üzemeltetése, fenntartása	1.270
I.1.c.) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	2.612	Önkormányzatok és önkorm. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	7.941
III.2.) A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	8.605.		8.613
		Ellátottak pénzbeli juttatásai (Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások)	1.176
		Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1.800
		Szociális étkeztetés	1.651
		Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	2.414
		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	1.572

III.5. a-c.) Gyermekétkeztetés támogatása	4.384		4.384	
			Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	3.299
			Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	1.085
IV.1.d. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	1.200		5.300	
		Közművelődés – hagyományos kulturális értékek gondozása	5.300	
Összesen:	25.405	Összesen:	47.572	

Vadna községi Önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználási ütemterve összevont adatokkal

Előirányzat-felhasználási ütemterv
(Összevont adatokkal)

forintban

Sor-	M e g n e v e z é s	Jan	Febr.	Márc.	Ápr	Május	Jún	Júl.	Aug.	Szept	Okt.	Nov.	Dec.	Össz
1.	Bevételi előirányzatok													
2.	Saját bevételek	260	240	240	300	240	1000	240	240	1000	350	262	251	4623
3.	Átvett pénzeszközök- műk	2400	950	1650						600				5600
4.	Átengedett bevételek	1183	1183	1183	1183	1183	1183	1183	1183	1183	1183	1183	1176	14189
5.	Állami hozzájárulás	716	716	716	716	716	716	716	725	716	716	720	715	8604
6.	Előző évi várható pénzm.	2790	2790	2790	2790	2794								13954
8.	Felhalmozásra átvett													
9.	Helyi adók			6500	3200					6450				16150
10.	Bevételi előir. összesen:	7349	5879	13079	8189	4933	2899	2139	2148	9949	2249	2165	2142	63120
11.	Kiadások													0
12.	Személyi juttatás	5500	5500	5500	720	720	720	977	720	720	720	720	720	23237
13.	Járulékok	257	257	257	257	227	227	227	261	227	227	227	227	2878
14.	Dologi kiadások	2120	2120	2120	2120	2120	2120	2120	2101	2100	2100	2100	2100	25341
15.	Pénzeszköz átadás működési+felhalmozási	673	673	673	673	673	673	673	673	673	673	673	671	8074
16.	Pénzbeli ellátás	299	299	299	299	299	299	299	299	299	299	299	301	3590
18.	Hitel visszafizetése													
21.	Kiadási előirányzat összesen:	8849	8849	8849	4069	4039	4039	4296	4054	4019	4019	4019	4019	63120

Szuhakálló községi Önkormányzat 2016. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

<i>Megnevezés</i>	2016. évre	2017. évre	2018. évre	2019. évre
Intézményi működési bevételek	4 623	4 350	3 202	3 104
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	17 450	17 000	6 952	7 002
Önkormányzatok költségvetési támogatása	8 604	1 750	1 825	1 900
Működési célú pénzeszköztárvétel	4 300	7 316	8 200	8 700
Elkülönített számlamaradvány				
Rövid lejáratú hitel				
Működési célú bevételek összesen	34 977	30 416	20 179	20 706
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány				
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei			3 200	3 350
Fejlesztési célú pénzeszköz átvétel				
Fejlesztési célú támogatások				
Magánszemélyek kommunális adója				
Felhalmozási célú bevételek összesen	-	-	3 200	3 350
Önkormányzat bevételei összesen	34 977	30 416	23 379	24 056
Személyi juttatások	23 237	23 500	24 700	25 100
Munkaadókat terhelő járulékok	2 878	6 602	6 734	6 870
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	25 341	26 410	27 230	28 250
Működési célú pénzeszköztáradás, egyéb támogatás	8 074	7 500	8 310	8 250
Ellátottak pénzbeli juttatása	3 590	3 200	3 600	4 000
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése				
Tartalékok				
Működési célú kiadások összesen	63 120	67 212	70 574	72 470
Felhalmozási kiadások			3 200	3 350
Felújítási kiadások				
Felhalmozási célú pénzeszköztáradás				
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése				
Felhalmozási célú kiadások összesen	-	-	3 200	3 350
Önkormányzat kiadásai összesen	63 120	67 212	73 774	75 820

KIMUTATÁS A pénzeszközök tervezett változásáról 2016. év E Ft-ban	
Megnevezés	
Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-jén	13.954
Összes bevétel tervezett összege	49.166
Összes kiadás tervezett összege	63.120
Tervezett záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én	-