

Hedrehely Község Önkormányzat **1/2016. (II.23.) önkormányzati rendelete** **az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Hedrehely Község Önkormányzat képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2016. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. §.

(1) A rendelet hatálya kiterjed Hedrehely Község Önkormányzatra.

2. Az önkormányzat összesített 2016. évi költségvetése

2. §.

(1) A képviselő-testület a Hedrehely Község Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi költségvetési főösszegét 55.888 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 41.118 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 55.262 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: - 14.144 ezer forint *hiány*.

3. §.

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi kiemelt költségvetési bevételei előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	34.021 ezer forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0 ezer forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	6.361 ezer forint,
d) B4. Működési bevételek:	658 ezer forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	0 ezer forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	78 ezer forint,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen:	41.118 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 41.118 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: - ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: - ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 41.118 ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

(4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összesítéseit, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat a 2. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatokon belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

4. §.

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi kiemelt költségvetési kiadásai előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások:	15.580 ezer forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	3.100 ezer forint,
c) K3. Dologi kiadások:	10.600 ezer forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	3.150 ezer forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	20.332 ezer forint,
f) K6. Beruházások:	280 ezer forint,
g) K7. Felújítások:	2220 ezer forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 ezer forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	55.262 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok kiadásai: 55.262 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai: – ezer forint,
c) az (állami)gazgatási feladatok kiadásai): – ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:	52.762 ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:	2.500 ezer forint.

۵۰

A helyi önkormányzat nevében végzett:

a) beruházási kiadások beruházásonként:	
aa) fűtőiró.....	beruházás 100 ezer forint,
ab) tárgyi eszköz beszerzés – könyvtár.....	beruházás 180 ezer forint.
b) felújítási kiadások felújításokként:	
ba) járda – Kossuth u.	felújítás 1.000 ezer forint,
bb) garázs – Tüzoltó szertár	felújítás 1.000 ezer forint
bc) iskola – ablakok	felújítás 220 ezer forint.

6. §.

A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

a) szünidei étkeztetés	888	ezer forint,
b) lakhatási támogatás	2.500	ezer forint,
c) egyéb támogatás	723	ezer forint.

7. §.

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 12.212 ezer forint, melyből:

a) az általános tartalék	12.212	ezer forint,
b) a céltartalék	0	ezer forint.

8. §.

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2016. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 2 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 2 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2016. évre vonatkozó – átlaglétszám szerinti – létszám-előirányzata 15 fő.

9. §.

(1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 11.644 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg 2.500 ezer forint hiány.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés a és b pontja szerinti 2016. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 14.144 ezer forint,
- b) külső finanszírozással – ezer forint.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 14.144 ezer forint,
- ebből:
 - aa) működési célú 11.644 ezer forint,
 - ab) felhalmozási célú 2.500 ezer forint.

3. Adósságot keletkeztető ügylet

10. §.

(1) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst. tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vállk, vagy válhat szükségessé: nincs fejlesztési cél.

11. §.

Az önkormányzatnak a Gst. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 7. számú melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §.

A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

13. §.

(1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(2) Az (1) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

14. §.

(1) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(2) A (1) bekezdés alól kivételt képeznek:

- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
- b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

15. §.

A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

16. §.

A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

17. §.

A képviselő-testület a 15. § szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 16. § szerinti előirányzat módosítás miatt:

- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,
 - b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)
- módosítja a költségvetési rendeletét.

18. §.

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza.

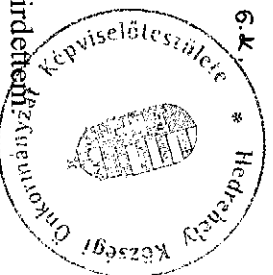
5. Záró rendelkezések

19. §.

E rendelet 2016. február 24. napján lép hatályba.

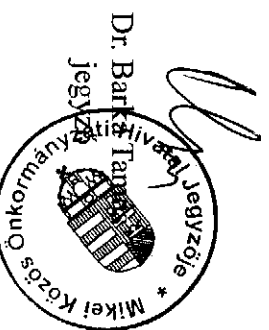
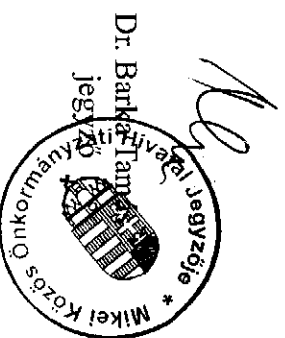
Hedrehely, 2016. február 23.

Farkas László 6. k.
polgármester



Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.
Hedrehely, 2016. február 23.



B1 - B7 költségvetési bevételek előirányzata		Előirányzat
Megnevezés		
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	8 722
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	6 611
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 200
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	5 000
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	21 533
32	Egyéb működési célú támogatások, bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	12 488
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	150
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	12 338
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	34 021
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	900
112	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	900
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+139) (B351)	4 500
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	4 500
145	Gépjárműadó (=146+...+149) (B354)	856
147	ebből: belülről gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	856
168	Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)	5 356
169	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	105
181	ebből: egyéb bírság (B36)	5
185	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)	6 361
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	200
188	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevételei (B402)	200
202	Kamatbevételek (>=203+204+205) (B408)	3
212	Egyéb működési bevételek (>=213+214) (B411)	455
215	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)	658
228	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=229+...+237) (B64)	78
232	ebből: háztartások (B64)	78
250	Működési célú átvett pénzeszközök (=225+...+228+238) (B6)	78
277	Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)	41 118
B8 Finanszírozási bevételek előirányzata		
Megnevezés		Teljesítés
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	14 144
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	14 144
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	626
23	Belülről finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	14 770
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	14 770

K1 K8. Költségvetési kiadások előirányzata		
	Megnevezés	Előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	120
08	Ruházati költségértés (K1108)	60
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	150
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 330
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	3 550
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	700
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	4 250
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	15 580
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=2+...+28) (K2)	3 100
22	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	3 025
25	eből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	45
28	eből: munkáltató terhelő személyi jövedelemadó (K2)	30
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	60
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 500
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	2 560
33	Informaikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	100
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	360
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	460
36	Közüzem díjak (K331)	780
37	Vásárolt élelmezés (K332)	1 500
40	Karbantartási, ksjavítási szolgáltatások (K334)	450
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	500
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 850
45	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	5 080
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	480
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	480
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 850
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	170
59	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 020
60	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	10 600
62	Családi támogatások (=63+...+73) (K42)	150
73	eből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	150
105	Egyéb nem intézményi ellátások (>=106+...+130) (K48)	3 000

01 K1-K8 Költségvetési kiadások		
Megnevezés		Előirányzat
121	ebből: önkormányzati segély [Szociv. 45.5] (K48)	150
122	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeleteleiben megállapított juttatás (K48)	2 800
127	ebből: önkormányzati általai saját halálesetben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (K48)	50
131	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+85+95+102+105) (K4)	3 150
161	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=162+...+171) (K506)	3 900
162	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	445
169	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	3 455
189	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=190+...+199) (K512)	4 220
192	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	220
197	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	4 000
200	Tartalékok (K513)	12 212
201	Egyéb működési célú kiadások (=132+137+138+139+150+161+172+174+186+187+188+189+200)(K5)	20 332
206	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	220
209	Beutazási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	60
210	Beutazások (=202+203+205+...+209) (K6)	280
212	Tárgyi eszközök felújítása (K72)	1 750
214	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	470
215	Felújítások (=211+...+214) (K7)	2 220
278	Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	55 262

K9 Finanszírozási kiadások előirányzata		
Megnevezés		Teljesítés
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	626
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	626
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	626

3. melléklet
az 1/2016(II.23.) önkormányzati rendelethez

A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2016. terv	2015. várható	2014. tény	Rovatok	2016. terv	2015. várható	2014. tény
B11. Önkormányzatok működési támogatásai	21.533	29.067	48.330	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	11.330	11.231	7.970
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	4.250	4.152	4.016
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K1. Személyi juttatások	15.580	15.383	11.986
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.100	3.059	2.568
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	2.560	2.472	1.828
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12.488	12.223	12.178	K32. Kommunikációs szolgáltatások	460	455	554
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	34.021	41.290	60.508	K33. Szolgáltatási kiadások	5.080	4.227	3.870
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			6.500	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	480	481	527
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2.020	1.856	1.867
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K3. Dologi kiadások	10.600	9.490	8.646
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			

B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			6.500	K42. Családi támogatások	150	315	1.494
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			13.000	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók				K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások			
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		4.636	17.317
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások		2.441	4.985
B34. Vagyoni típusú adók	900	792	613	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	5.356	7.295	2.016	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	3.000	3.833	6.776
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	105	192	814	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3.150	11.225	30.572
B3. Közhatalmi bevételek	6.361	8.279	3.443	K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B401. Készletértékesítés ellenértéke				K502. Elvonások és befizetések		15	
B402. Szolgáltatások ellenértéke	200	681		K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke				K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
B404. Tulajdonosi bevételek		300	2.741	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré			
B405. Ellátási díjak				K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	3.900	3.904	4.061
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó				K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
B408. Kamatbevételek	3	3	1	K509. Árkiegészítések, ártámogatások			

B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés		259		K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek	455	653	1.670	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4.220	4.497	1.965
B4. Működési bevételek	658	1.898	4.412	K513. Tartalékok	12.212		
B51. Immateriális javak				K5. Egyéb működési célú kiadások	20.332	8.416	6.026
B52. Ingatlanok értékesítése			61	K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése			
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		197	
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	220	7.977	31
B5. Felhalmozási bevételek			61	K65. Részesedések beszerzése			
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	60	2.207	8
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K6. Beruházások	280	10.380	39
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	78	78	350	K71. Ingatlanok felújítása	1.750		11.740
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				K72. Informatikai eszközök felújítása		682	
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	78	78	350	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
B71. Felhalmozási célú garancia- és ke-				K74. Felújítási célú előzetesen felszámí-	470	99	3.170

zességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				tott általános forgalmi adó			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K7. Felújítások	2.220	781	14.910
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
B7. Működési célú átvett pénzeszközök				K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			
				K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
				K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
				K 87. Lakástámogatás			
				K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
				K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
				K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)	41.118	59.463	81.774	Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K8)	55.262	58.734	74.747

Szöveges indoklás

A költségvetési bevételi és kiadási főösszeg változásának tendenciája:

A költségvetési bevételek főösszege a kimutatott évek alapján erősen csökkenő tendenciát mutat.

Ennek fő okai:

- szociális feladatok átcsoportosítása Járási Hivatalokhoz
- csökkenő önkormányzati működési támogatások
- rendszertelenül megírt önkormányzati felhalmozási támogatások
- elvart adóbevételek alacsony színvonala és azok késedelmes megfizetése

A költségvetési bevételek összetétele a vizsgált időszakban jelentősen változott a következő kiemelt előirányzatok tekintetében:

- felhalmozási támogatások,
- adóbevételek
- működési bevételek.

Az adóbevételek kiugróan magas értéke az Önkormányzat és a Hivatal által kezdeményezett hatékony beszedési eljárásának tudható be. A felhalmozási támogatások csökkenésének oka, hogy a kislakosság számú településekre jutó elnyerhető pályázati összeg igen minimális.

A költségvetési kiadások főösszege a kimutatott évek alapján csökkenő tendenciát mutat, mely a tudatos költséggazdálkodás által vált megvalósíthatóvá.

4. melléklet

az 1/2016 (II.23.) önkormányzati rendelethez

A helyi önkormányzat előirányzat felhasználási terve

Az előirányzat felhasználási terv külön csatolva.

5. melléklet
az 1/2016 (II.23.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat többséves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása

nemleges

Szöveges indoklás:

nemleges

6. melléklet
az 1/2016 (II.23.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással

Megnevezés	2016. terv	2015. tény	2014. tény
<i>1. Építményadó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>2. Épületi után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény</i>	nincs	nincs	nincs
<i>4. Telekadó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>B34. Vagyoni típusú adók</i>			
<i>1. Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>	nincs	nincs	nincs
<i>2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény</i>			
<i>B351. Értékesítési és forgalmi adók</i>			
<i>1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény</i>	törvény szerint	törvény szerint	törvény szerint
<i>B354. Gépjárműadók</i>			
<i>1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény</i>			
<i>B355. Egyéb árhasználati és szolgáltatási adók</i>			
<i>B35. Termékek és szolgáltatások adói</i>			
<i>1. Illeték mentesség (a mentesség engedélyezése miatt)</i>			
<i>2. Bíróság elengedés, mérséklés</i>			
<i>B36. Egyéb közhatalmi bevételek</i>			
B3. Közhatalmi bevételek			
<i>1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>	nincs	nincs	nincs
<i>2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>	nincs	nincs	nincs
B402. Szolgáltatások ellenértéke			
<i>1. Helyiség haszonbérbe, használatba adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>	nincs	nincs	nincs
<i>2. Eszközök haszonbérbe, használatba származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség</i>	nincs	nincs	nincs
B404. Tulajdonosi bevételek			
<i>1. Ellátottak térítési díjának elengedése</i>			
B405. Ellátási díjak			
<i>1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény</i>			
B408. Kamatbevételek			
<i>1. Kárterüések méltányossági alapon történő elengedése</i>			
B410. Egyéb működési bevételek			
B 4. Működési bevételek			
<i>1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése</i>			
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			

1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése				
2. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése (ide nem értve a lakosság részére lakásépítésre, lakásfelújításra nyújtott kölcsönök elengedését)				
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Közvetett támogatás összesen				

Szöveges indoklás

A közvetett támogatás csökkenő tendenciát mutat.

A közvetített támogatások közül a 2016. évben várhatóan az állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenységjogcím lesz a legnagyobb.

A támogatás oka: Az Önkormányzat élt a lehetőséggel és helyi iparűzési adó rendelet bevezetésével, melyből komoly bevételeket realizálhat. Az összes közvetett támogatás csökkenésének fő oka az, hogy külön intézkedések megtétele után 2015 évben befizetésre került több, különböző összegű korábbi adóátarozás, amely későbbi években nem lesz ekkora mértékű.

Jelentős támogatási összeget képvisel még a kommunális adó jogcím, ami emelkedő tendenciát mutat. Ennek oka: lakossági befizetés egyre inkább jellemző.

A harmadik legjelentősebb támogatási összeget képviseli az egyéb működési bevételek jogcím, amely csökkenő tendenciát mutat. Ennek oka: lakossági szennyvízszállítás díja megszűnt.

Az egyes jogcímenken biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:

Helyi adókhoz kapcsolódó kedvezmény, mentesség jogcímen kimutatott összegek az egyes adónevekben a következő mentességekhez, kedvezményekhez kapcsolódnak:

- a) helyi adó törvényből fakadó mentességek, kedvezmények: ezer Ft,
- b) a helyi önkormányzati rendeletben meghatározott további mentességek, kedvezmények: - ezer Ft.

A gépjármű adó mentesség, kedvezmény a helyi adóktól elkülönítve kerül bemutatásra.

Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség nincs.

Kamatbevételekkel összefüggésben biztosított kedvezmény, mentesség a különböző tartozások miatti felszámolt, majd elengedett kamatait jelenti. Jellemzően a kölcsönök utáni kamat elengedés tartozik ide.

Az ellátottak, foglalkoztatottak kárrierítésének elengedése a --- (intézményi, illetve ellátotti) ---körhöz kapcsolódik.

A helyi önkormányzati szervezetek, illetve személyek részére működési célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők: kamatmentes kölcsönt nyújt a lakosságnak

A helyi önkormányzat szervezetek, illetve személyek részére felhalmozási célra visszatérítendő kölcsönt, támogatást nyújthat, melynek egy részét, vagy egészét az önkormányzat elengedheti. Ide tartoznak a következők:

- a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök, valamint*
- az egyéb felhalmozási célú kölcsönök.*

A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésével kapcsolatban megállapítható, hogy kamat nem kerül felszámításra.

7. melléklet
az 1/2016 (II.23.) önkormányzati rendelethez

**A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletek-
ből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a terv-
számoktól történő esetleges eltérés indokai**

Az önkormányzat a stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidéjének
végéig, illetve a kezeség érvényesíthetőségéig:

nemleges

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK												
jan.	febr.	marc.	apr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szep.	okt.	nov.	dec.	összesen
55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	53	658
TÁMOGATÁSOK												
1794	1794	1794	1794	1794	1794	1794	1794	1794	1794	1794	1799	21533
FELHALMOZÁSI ÉS TÖKE JELLEGŰ BEVÉTELEK												
1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1037	12488
TÁMOGATÁSERTEKŰ BEVÉTELEK												
1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1041	1037	12488
KÖZHATALMI BEVÉTEL												
	1500	1681						1500	1680			6361
VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK												
7	7	7	7	7	7	7	6	6	6	6	6	78
TÁMOGATÁSI KÖLCÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE												
14770												14770
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK												
ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE												
KÖTVÉNYEK KIBOCCÁTÁSÁNAK BEVÉTELE												
HITELEK												
Összesen												
KIADÁSOK												
4605	4605	4605	4605	4605	4605	4605	4605	4605	4605	4605	4607	55262
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK												
626												626
Összesen												