

**Mike Község Önkormányzat képviselő-testületének  
2/2016 (II.29.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Mike 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 közérdeklődésben megjelölt szervezetek, valamint egyes centrális alárendeltségű szervezetek feladat- és hatásköréről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2016. évi költségvetésének módosításáról az alábbi rendeletet alkotja:

**1. Általános rendelkezések**

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A 2. fejezet szerinti összesített költségvetés a 3., 4. és 5. bekezdés szerinti költségvetések összesítése.

**2. Az önkormányzat összesített 2016. évi költségvetése**

2. § (1) A képviselő-testület a Mike Község Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi költségvetési főösszege 148.018 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 125.666 ezer forint,
- b) a finanszírozási bevételek összege: 22.352 ezer forint,
- c) a költségvetési kiadások összege: 88.721 ezer forint,
- d) a finanszírozási kiadások összege: 59.297 ezer forint,
- e) a költségvetés egyenlege: a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 36.945 ezer forint többlet.

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

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 121.169 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 1.970 ezer forint,

d) B4. Működési bevételek: 1.610 ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 637 ezer forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 280 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 125.666 ezer forint.

i) B9. Finanszírozási bevételek: 22.352 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 125.666 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: 125.386 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 280 ezer forint.

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

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások: 23.936 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.000 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 17.861 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 5.725 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 34.675 ezer forint,

f) K6. Beruházások: 1.524 ezer forint,

g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

j) Költségvetési kiadások összesen: 88.721 ezer forint.  
i) K9. Finanszírozási kiadások 59.297 ezer forint

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásairól:

a) a kötelező feladatok kiadásai:	148.018 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	- ezer forint,
c) az (államigazgatási feladatok kiadásai:	- ezer forint.

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

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:	87.197 ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:	1.524 ezer forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

a) beruházási kiadások beruházásonként:	
aa) tárgyi eszköz beszerzés beruházás 1.524 ezer forint,	
b) felújítási kiadások felújításonként:	
ba) felújítás 0 ezer forint,	

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

a) foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások:	0 ezer forint
b) lakhatással kapcsolatos ellátások:	5.000 ezer forint
c) egyéb:	725 ezer forint.

7. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 19.999 ezer forint, melyből:

a) az általános tartalék 19.999 ezer forint,	
b) a céltartalék 0 ezer forint.	

8. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a - számú melléklet tartalmazza.

9. § (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 – 13,75 fő,  
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 13,75 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2016. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 15,25 fő.

10. § (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) 38.189 ezer forint többlet,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.244 ezer forint hiány.

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

a) intézményi finanszírozás 53.220 ezer forint, így a működési hiány 16.275 ezer Ft,

b) belső finanszírozással 16.275 ezer forint,

c) külső finanszírozással - ezer forint.

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

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának

igénybevétele összesen: 16.275 ezer forint,

ebből:

aa) működési célú 15.031 ezer forint,

ab) felhalmozási célú 1.244 ezer forint.

### 3. Mikei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

11. § (1) A képviselő-testület a Mikei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv 2016. évi költségvetési főösszegét 38.116 ezer forintban állapítja meg. Részletezést 3. sz. melléklet tartalmazza.

(2) A Mikei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének fő számai:

- a költségvetés bevételeinek összege:..... 2.347 ezer forint,
- a finanszírozási bevételek összege: ..... 35.778 ezer forint
- a költségvetés kiadások összege: ..... 38.125 ezer forint,
- a finanszírozási kiadások összege: ..... 0 ezer forint
- a költségvetés egyenlege: a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 35.788 ezer forint hiány.

12. § (1) A Mikei Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- |   |                    |
|---|--------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:     | 2.337 ezer forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 ezer forint,     |
| c) B3. Közhatalmi bevételek:                                    | 0 ezer forint,     |
| d) B4. Működési bevételek:                                      | 10 ezer forint,    |
| e) B5. Felhalmozási bevételek:                                  | 0 ezer forint,     |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:                       | 0 ezer forint,     |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:                   | 0 ezer forint,     |
| h) Költségvetési bevételek összesen:                            | 0 ezer forint.     |

A finanszírozási bevételek előirányzata (B8)

35.778 ezer forint

(2) A Mikei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 38.125 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Mikei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 38.125 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

11. § (1) A Mikei Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- |  |                     |
|--|---------------------|
| a) K1. Személyi juttatások:  | 25.786 ezer forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 6.950 ezer forint,  |
| c) K3. Dologi kiadások:  | 5.130 ezer forint,  |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:                               | 0 ezer forint,      |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások:                                 | 170 ezer forint,    |
| f) K6. Beruházások:  | 89 ezer forint,     |
| g) K7. Felújítások:  | 0 ezer forint,      |
| h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:                             | 0 ezer forint,      |
| i) Költségvetési kiadások összesen:                                  | 38.125 ezer forint. |

(2) A Mikei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 38.125 ezer forint,

- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Mikesi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 38.125 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

12. § (1) A képviselő-testület a Mikesi Közös Önkormányzati Hivatal - közfoglalkoztatottak nélküli - 2016. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 8 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 8 fő.

(2) A Mikesi Közös Önkormányzati Hivatalnál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

#### 4. Mikesi Mesevár Óvoda költségvetése

13. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított részben önállóan gazdálkodó Mikesi Mesevár Óvoda költségvetési szerv 2016. évi költségvetési főösszegét 17.026 ezer forintban állapítja meg. Részletesezt 4. sz. melléklet tartalmazza.

(2) A Mikesi Mesevár Óvoda költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 66 ezer forint
- b) a finanszírozási bevételek összege: 16.960 ezer forint,
- c) a költségvetési kiadások összege: 17.026 ezer forint
- d) a költségvetés egyenlege: a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 16.960 ezer forint hiány.

14. § (1) A Mikesi Mesevár Óvoda 2015. évi kiemelt költségvetési bevételei előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 66 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 0 ezer forint.

B8. A finanszírozási bevételek előirányzata: 16.960 ezer forint.

(2) A Mikesi Mesevár Óvoda költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 17.026 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Mikesi Mesevár Óvoda költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 66 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

15. § (1) A Mikesi Mesevár Óvoda 2016. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 11.110 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.958 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 2.932 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 0 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 17.026 ezer forint.

(2) A Miksei Mesevár Óvoda költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 17.026 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Miksei mesevár Óvoda költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 17.026 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

16. § (1) A képviselő-testület a Miksei Mesevár Óvoda – közfoglalkoztatottak nélküli - 2016. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 3,75 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 3 fő.

(2) A Miksei Mesevár Óvodánál közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2016. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0,25 fő.

### **5. Az önkormányzat saját költségvetése**

17. § (1) A képviselő-testület a Mike Község Önkormányzat saját 2016. évi költségvetési főösszege 148.018 ezer forintban állapítja meg. Részletezést 2. sz. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat saját költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 125.666 ezer forint,
- b) a finanszírozási bevételek összege: 22.352 ezer forint,
- c) a költségvetési kiadások összege: 88.721 ezer forint,
- d) a finanszírozási kiadások összege: 59.297 ezer forint,
- e) a költségvetés egyenlege: a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: 36.945 ezer forint többlet.

18. § (1) Az önkormányzat saját 2016. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 121.169 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 1.970 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 1.610 ezer forint,

e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 637 ezer forint,

g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 280 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen: 125.666 ezer forint.

i) B9. Finanszírozási bevételek: 22.352 ezer forint.

(2) Az önkormányzat saját költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei: 125.666 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: - ezer forint,

c) az államigazgatási feladatok bevételei: - ezer forint.

(3) Az önkormányzat saját költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 125.386 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 280 ezer forint.

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

19. § (1) Az önkormányzat saját 2016. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

a) K1. Személyi juttatások: 23.936 ezer forint,

b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.000 ezer forint,

c) K3. Dologi kiadások: 17.861 ezer forint,

d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 5.725 ezer forint,

e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 34.675 ezer forint,

f) K6. Beruházások: 1.524 ezer forint,

g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,

h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,

j) Költségvetési kiadások összesen: 88.721 ezer forint.

i) K9. Finanszírozási kiadások 59.297 ezer forint



(2) Az önkormányzat saját költségvetési kiadásairól:

- |   |                      |
|---|----------------------|
| a) a kötelező feladatok kiadásai:         | 148.018 ezer forint, |
| b) az önként vállalt feladatok kiadásai:  | - ezer forint,       |
| c) az államigazgatási feladatok kiadásai: | - ezer forint.       |

(3) Az önkormányzat önkormányzat saját költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- |   |                     |
|---|---------------------|
| a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:     | 87.197 ezer forint, |
| b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: | 1.524 ezer forint.  |

20. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

- |  |  |
|--|--|
| a) beruházási kiadások beruházásonként:                  |  |
| aa) tárgyi eszköz beszerzés beruházás 1.524 ezer forint, |  |

b) felújítási kiadások felújításonként:

- |                              |  |
|------------------------------|--|
| ba) felújítás 0 ezer forint, |  |
|------------------------------|--|

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

- |   |                   |
|---|-------------------|
| a) foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások: | 0 ezer forint     |
| b) lakhattással kapcsolatos ellátások:                          | 5.000 ezer forint |
| c) egyéb:   | 725 ezer forint.  |

22. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzaton belül a Tartalékok összege 19.999 ezer forint, melyből:

- |  |  |
|--|--|
| a) az általános tartalék 19.999 ezer forint, |  |
| b) a céltartalék 0 ezer forint.              |  |

23. § Az Európai Uniók forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

24. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját – közfoglalkoztatottak nélküli – 2016. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- |  |  |
|--|--|
| a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 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.

25. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati saját, 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) 38.189 ezer forint többlet,

b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 1.244 ezer forint hiány.

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

a) intézményi finanszírozás 53.220 ezer forint, így a működési hiány 16.275 ezer Ft,

b) belső finanszírozással 16.275 ezer forint,

c) külső finanszírozással - ezer forint.

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

a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának

igénybevétele összesen: 16.275 ezer forint,

ebből:

aa) működési célú 15.031 ezer forint,

ab) felhalmozási célú 1.244 ezer forint.

#### **6. A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése**

26. § A Mlkei Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetését 1. sz. melléklet tartalmazza. Részletezése a 2. sz. melléklet szerint.

#### **7. Adósságot keletkeztető ügylet**

27. § (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 válik, vagy válhat szükségessé:

a) ----- fejlesztési cél,

b) ----- fejlesztési cél.

(2) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: 0 ezer forint.

28. § 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 4. számú melléklet tartalmazza.

#### **8. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

29. § 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.

30. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköroket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében a – Hivatalnál a jegyző, az óvodánál az intézményvezető- gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.

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

(3) A (2) 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.

31. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogköreit a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében a – a Hivatalnál a jegyző az Óvodánál az intézményvezető - gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételeéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

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

(3) A (2) 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.

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

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

33. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

34. § A képviselő-testület a 29. § (1) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 30. §

(1) bekezdés 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.

35. § A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102 Normatív jutalmak és a K1103 Céljuttatás, projektpremium rovatai költségvetési kiadási előirányzat terhére a költségvetési évben együttesen a rovatrend K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 0%-a erejéig vállalható kötelezettség.

## 9. Záró rendelkezések

35. § E rendelet 2016. március 1. napján lép hatályba.

Kelt: Mike, 2016. február 29.

P.H.

.....  
jegyző



Záradék:  
A rendeletet a mai napon kihirdetem.

Kelt: Mike, 2016. február 29.

P.H.

.....  
jegyző



## MIKE KÖLTSÉGVETÉS 2016

1. melléklet  
a 2/2016 (II.29.) önkormányzati rendelethez

Érték típus: Ezer Forint

01 - K1-K8 Költségvetési kiadások		Előirányzat
Mégnevezés		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	18 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	192
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	204
<b>15</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>	<b>18 396</b>
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	5 250
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	250
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	40
<b>19</b>	<b>Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)</b>	<b>5 540</b>
<b>20</b>	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>23 936</b>
<b>21</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)</b>	<b>5 000</b>
22	ebből: szocho (K2)	4 850
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	100
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	50
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 500
31	Árubeszerzés (K313)	5
<b>32</b>	<b>Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)</b>	<b>4 505</b>
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	200
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	300
<b>35</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)</b>	<b>500</b>
36	Közüzemi díjak (K331)	3 000
37	Vásárolt ételmezés (K332)	2 981
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	100
40	Karbantartási, kislétszámú szolgáltatások (K334)	300
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	300
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 320
<b>45</b>	<b>Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)</b>	<b>10 001</b>
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	50
<b>48</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)</b>	<b>50</b>
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 700
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	5
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	100
<b>59</b>	<b>Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)</b>	<b>2 805</b>
<b>60</b>	<b>Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)</b>	<b>17 861</b>
62	Családi támogatások (=63+...+73) (K42)	150

**MIKE KÖLTSÉGVETÉS 2016**

Érték típus: Ezer Forint

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások		
	Megnevezés	Előirányzat
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	150
75	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások (=76+...+84) (K44)	25
83	ebből: helyi megállapítástú közgyógyellátás [Szocfv. 50. § (3) bekezdéssel] (K44)	25
105	Egyéb nem intézményi ellátások (>=106+...+130) (K48)	5 550
121	ebből: önkormányzati segély [Szocfv. 45. §] (K48)	150
122	ebből: egyéb, az önkormányzat rendelkezésében megállapított juttatás (K48)	5 000
125	ebből: köztemetés [Szocfv. 48. §] (K48)	200
127	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (K48)	50
129	ebből: települési támogatás [Szocfv. 45. §] (K48)	150
<b>131</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+85+95+102+105) (K4)</b>	<b>5 725</b>
134	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	2 646
136	Egyéb elvonások, befizetések (K5023)	2 646
137	Elvonások és befizetések (K502)	2 646
161	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=162+...+171) (K506)	7 290
174	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=175+...+185) (K508)	600
178	ebből: háztartások (K508)	600
189	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=190+...+199) (K512)	4 140
197	ebből: egyéb vállalkozások (K512)	4 140
200	Tartalékok (K513)	19 999
<b>201</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=132+137+138+139+150+161+172+174+186+187+188+189+200) (K5)</b>	<b>34 675</b>
206	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, letétele (K64)	1 200
209	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	324
<b>210</b>	<b>Beruházások (=202+203+205+...+209) (K6)</b>	<b>1 524</b>
211	Ingatlanok felújítása (K71)	0
214	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0
<b>215</b>	<b>Felújítások (=211+...+214) (K7)</b>	<b>0</b>
252	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=253+...+263) (K86)	0
<b>277</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=216+217+228+239+250+252+264+265+266) (K8)</b>	<b>0</b>
<b>278</b>	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)</b>	<b>88 721</b>
<b>03 - K9. Finanszírozási kiadások</b>		
<b>Megnevezés</b>		
<b>Teljesítés</b>		
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	6 077
22	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	53 220
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	59 297
<b>40</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)</b>	<b>59 297</b>

## MIKE KÖLTSÉGVETÉS 2016

2. melléklet  
a 2/2016 (II.29.) önkormányzati rendelethez  
Érték típus: Ezer Forint

02 - Beszámoló a B1 - B7 költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről		Előirányzat
Mégnevezés		
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	63 237
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	16 607
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékezelési feladatainak támogatása (B113)	17 425
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 200
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	7 700
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)</b>	<b>106 169</b>
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	15 000
36	ebbső: egyéb fejlezei kezeléső előirányzatok (B16)	200
38	ebbső: elkölöníthei állami pénzalapok (B16)	14 800
<b>43</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)</b>	<b>121 169</b>
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	1 000
112	ebbső: magánszemélyek kommunális adója (B34)	1 000
145	Gépjárműadó (=146+...+149) (B354)	900
147	ebbső: belsődi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megjelölő része (B354)	900
<b>168</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=117+140+144+145+150) (B35)</b>	<b>900</b>
169	Egyéb közhatalmi bevételek (>=170+...+184) (B36)	70
181	ebbső: egyéb bírság (B36)	20
<b>185</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+168+169) (B3)</b>	<b>1 970</b>
186	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	5
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	50
192	Tulajdonosi bevételek (>=193+...+198) (B404)	1 350
202	Kamatbevételek (>=203+204+205) (B408)	5
212	Egyéb működési bevételek (>=213+214) (B411)	200
<b>215</b>	<b>Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)</b>	<b>1 610</b>
228	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=229+...+237) (B64)	637
232	ebbső: háztartások (B64)	637
<b>250</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=225+...+228+238) (B6)</b>	<b>637</b>
254	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=255+...+263) (B74)	280
258	ebbső: háztartások (B74)	280
<b>276</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=251+...+254+264) (B7)</b>	<b>280</b>
<b>277</b>	<b>Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)</b>	<b>125 666</b>

04 - B8 Finanszírozási bevételek		Teljesítés
Mégnevezés		
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	16 275
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	16 275
15	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	6 077
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	22 352
<b>32</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>22 352</b>



**MIKEI KÖH 2016. KÖLTSÉGVETÉS**

adatok ezer forintban

	Megnevezés	Előirányzat
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	2 337
39	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	2 337
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	2 337
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=191) (B403)	0
202	Kamatbevételek (>=203+204+205) (B408)	2
212	Egyéb működési bevételek (>=213+214) (B411)	8
215	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)	10
277	<b>Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)</b>	<b>2 347</b>

	Megnevezés	Előirányzat
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	146
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	146
17	Központi, irányító szerv támogatás (B816)	35 632
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	35 778
32	<b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>	<b>35 778</b>

	Megnevezés	Teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	23 350
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 600
09	Közeledési költséglejtés (K1109)	700
10	Egyéb költséglejtések (K1110)	96
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	0
15	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>	<b>25 746</b>
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	40
19	<b>Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)</b>	<b>40</b>
20	<b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>	<b>25 786</b>
21	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)</b>	<b>6 950</b>
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	6 350
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	350
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	250
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	155
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	660
32	<b>Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)</b>	<b>815</b>
33	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	855
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	450
35	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)</b>	<b>1 305</b>
36	Közüzemni díjak (K331)	250
38	Béneli és lízing díjak (>=39) (K333)	200
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	50
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	650
45	<b>Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)</b>	<b>1 250</b>
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	750
48	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)</b>	<b>750</b>
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	910
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	100
59	<b>Külföntéle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)</b>	<b>1 010</b>
60	<b>Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)</b>	<b>5 130</b>
161	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=162+...+171) (K506)	170
163	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	170
201	<b>Egyéb működési célú kiadások (=132+137+138+139+150+161+172+174+186+187+188+189+200) (K5)</b>	<b>170</b>
206	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	70
209	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	19
210	<b>Beruházások (=202+203+205+...+209) (K6)</b>	<b>89</b>
278	<b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K6)</b>	<b>38 125</b>

**MIKEI MESEVÁR ÓVODA  
KÖLTSÉGVETÉS TERV 2016**

4. melléklet  
a 2/2016 (II.29.) önkormányzati rendelethez  
adatok ezer forintban

01 - K1-K8: Költségvetési kiadások		Teljesítés
Magnevezés		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	10 930
09	Közlékedési költségértés (K1109)	180
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 110
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	11 110
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	2 958
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	2 950
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	5
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	3
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	136
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	275
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	411
33	Informaikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	20
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	65
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	85
36	Közüzemi díjak (K331)	250
37	Vásárolt átalémezés (K332)	1 277
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	270
45	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	1 797
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	50
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	50
49	Működési célú előzetesen felszámított átalános forgalmi adó (K351)	615
59	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	615
60	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	2 958
278	Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	17 026

**MIKEI MESEVÁR ÓVODA**  
**KÖLTSÉGVETÉS TERV 2016**

4. melléklet  
a 2/2016 (II.29.) önkormányzati rendelethez  
adatok ezer forintban

02 - Beszámoló a B1 - B7 költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről		
	Megnevezés	Teljesítés
199	Ellátási díjak (B405)	66
<b>215</b>	<b>Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)</b>	<b>66</b>
277	Kötségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+256+276) (B1-B7)	66

04 - B8: Finanszírozási bevételek		
	Megnevezés	Teljesítés
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	53
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	53
17	Központi, irányító szerve támogatás (B816)	16 607
	Önkormányzat hozzájárulása	300
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	16 960
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	16 960

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	106169	111719	114634	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	18396	18540	21523
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K12. Külső személyi juttatások	5540	320	3685
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				<b>K1. Személyi juttatások</b>	23936	18860	25208
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				<b>K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	5000	4066	4445
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K31. Készletbeszerzés	4505	3733	1553
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15000	14940	18766	K32. Kommunikációs szolgáltatások	500	433	377
<b>B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	121169	126659	133400	K33. Szolgáltatási kiadások	10001	6533	4681
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			10000	K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	50	20	18
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2805	2408	1774
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				<b>K3. Dologi kiadások</b>	17861	13127	8403
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			

B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				K42. Családi támogatások	150	148	2599
<b>B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>				K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések			
B31. Jövedelemadók				K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	25	25	
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		6824	21854
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások		4822	7871
B34. Vagyoni típusú adók	1000	1023	1124	K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai			
B35. Termékek és szolgáltatások adói	900	893	942	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	5550	3928	5813
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	70	69	87	<b>K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	5725	15747	38137
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>	1970	1985	2153	K501. Nemzetközi kötelezettségek			
B401. Készletértékesítés ellenértéke	5	4		K502. Elvonások és befizetések	2646	29102	
B402. Szolgáltatások ellenértéke	0	1		K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről			
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	50	51		K504. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről			
B404. Tulajdonosi bevételek	1350	1333	1705	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről			
B405. Ellátási díjak				K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	7290	0	737
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó				K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása	600	610	726

				államháztartáson belülre			
B408. Kamatbevételek	5	4	2	K509. Árkiegészítések, ártámogatások			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K510. Kamattámogatások			
B410. Biztosító által fizetett kártérítés				K511. Egyéb működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B411. Egyéb működési bevételek	200	208	1608	K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	4140	4138	2050
<b>B4. Működési bevételek</b>	1610	1601	3315	K513. Tartalékok	19999		0
B51. Immateriális javak				<b>K5. Egyéb működési célú kiadások</b>	34675	33850	3513
B52. Ingatlanok értékesítése				K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése			
B54. Részesedések értékesítése				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			482
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1200	147	1462
<b>B5. Felhalmozási bevételek</b>				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	324	40	525
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				<b>K6. Beruházások</b>	1524	187	2469
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	637	463	730	K71. Ingatlanok felújítása		280	7961
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				K72. Informatikai eszközök felújítása			
<b>B6. Működési célú átvett</b>	637	463	730	K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			

<b>pénzeszközök</b>							
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		76	2149
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérése az Európai Uniótól				<b>K7. Felújítások</b>		356	10110
B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérése államháztartáson kívülről	280	231	193	K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			
<b>B7. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	280	231	193	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			100
				<b>K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>			100
<b>Költségvetési bevételek (B1+B2+....+B7)</b>	<b>125.666</b>	<b>130.939</b>	<b>149.791</b>	<b>Költségvetési kiadások (K1+K2+....+K8)</b>	<b>88.721</b>	<b>89.068</b>	<b>92.385</b>



## 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 megítélt önkormányzati felhalmozási támogatások
- elvárt 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.

A felhalmozási támogatások csökkenésének oka, hogy a kis lakosságszámú 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.

**Az többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítéséről évenkénti bontásban és összesítve, valamint szöveges indoklása**

**nemleges**

**Szöveges indoklás:**

**nemleges**

**Az önkormányzat közvetett támogatásairól számszakilag és szöveges indoklással**

Megnevezés	2016. terv	2015. várható	201 tény
1. Építményadó mentesség, kedvezmény			
2. Épület után fizetett idegenforgalmi adó mentesség, kedvezmény			
3. Magánszemélyek kommunális adó mentesség, kedvezmény			
4. Telekadó mentesség, kedvezmény			
B34. Vagyoni típusú adók			
1. Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény			
2. Ideiglenes jelleggel végzett tevékenység után fizetendő helyi iparüzési adó mentesség, kedvezmény			
B351. Értékesítési és forgalmi adók			
1. Gépjárműadó mentesség és kedvezmény	Törvény szerint	Törvény szerint	Törvény szerint
B354. Gépjárműadók			
1. Talajterhelési díj mentesség és kedvezmény			
B355. Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
B35. Termékek és szolgáltatások adói			
1. Illeték mentesség (a mentesség engedélyezése miatt)			
2. Bíróság elengedés, mérséklés			
B36. Egyéb közhatalmi bevételek			
<b>B3. Közhatalmi bevételek</b>			
1. Helyiség bérbe adásából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
2. Eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			
B402. Szolgáltatások ellenértéke			

<i>1. Helyiség hasznábérbe, használatba adásából származó bevéteלבól nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
<i>2. Eszközök hasznábérbe, használatba származó bevéteלבól nyújtott kedvezmény, mentesség</i>			
<b>B404. Tulajdonosi bevételek</b>			
<i>1. Ellátottak térítési díjának elengedése</i>			
<b>B405. Ellátási díjak</b>			
<i>1. Nyújtott kölcsönök utáni kamat mentesség, kedvezmény</i>			
<b>B408. Kamatbevételek</b>			
<i>1. Kártérítések méltányossági alapon történő elengedése</i>			
<b>B410. Egyéb működési bevételek</b>			
<b>B 4. Működési bevételek</b>			
<i>1. Szervezetek és személyek számára visszafizetési kötelezettség mellett - működési célból nyújtott támogatás - visszafizetési kötelezett elengedése</i>			
<b>B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről</b>			
<b>B6. Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<i>1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése</i>			

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			
<b>B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>Közvetett támogatás összesen</b>			

**Az egyes jogcímenen biztosított közvetett támogatások főbb jellemzői:**

*Helyi adókhoz kapcsolódó kedvezmény, mentesség jogcímen kimutatott összegek az egyes adónemekben 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.*

*A talajterhelési díj kedvezmény, mentesség 2016. évben várhatóan --- ezer Ft lesz.*

*Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség körébe bele tartozik a bérlet, illetve a tulajdonosi jogból kifolyólag keletkező haszonbérleti, használatba adási bevételekből biztosított kedvezmények, mentességek. Jellemzően ide tartoznak az eszköz bérbeadásokból, terület, illetve ingatlan bérbeadásból származó díj elengedések.*

*Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése címen kimutatott összeg 2016. évben várhatóan — ezer Ft. A díj elengedések a ----- feladathoz, intézményhez kötődnek.*

*Ide tartoznak különösen: az alaptevékenység keretében az ellátottak részére nyújtott szolgáltatások eladási árából, pl.: nevelőintézeti, bölcsődei, szociális intézeti ellátás, szociális étkeztetés, ellátotti étkeztetés, ápolás, gondozás díjából, a tanulók, által fizetett költségtérítésekből, díjakból adott mentességek, kedvezmények.*

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

*Az ellátottak, foglalkoztatottak kártérítésének elengedése a ----- körhöz kapcsolódik.*

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

*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 ----*

**A stabilitási törvényhez kapcsolódóan a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek költségvetési évet követő 3 év tervezett előirányzatai, a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokai**

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

nemeleges





**MIKEI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**2016. évi költségvetés módosítása**

BEVÉTELEK		adatok e Ft
Költségvetési támogatás		390
Előző évi pénzaradvány		11
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>		<b>401</b>
<b>KIADÁSOK</b>		
<b>Dologi jellegű kiadások</b>		<b>160</b>
Rendezvények kiadásai		70
Üzemeltetési kiadások		140
kiküldetések		81
áfa		70
telefon		40
Tartalékok		0
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>		<b>401</b>

Mike, 2016. február 10.

Kalanósz Imre  
MRNÖ elnök