



Vonyarcvashegy Nagyközség Polgármesterétől
8 3 1 4 Vonyarcvashegy, Kossuth Lajos u. 42.
☎: 83/348-033, 83/348-083 fax: 83/548-021

Iktatószám: 22-16/2016

ELŐTERJESZTÉS

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő Testülete
2016. február 25-i soros ülésére

Tárgy: Vonyarcvashegyi Nagyközség Önkormányzata 2016. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület !

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény és egyes ágazati jogszabályok a helyben jelentkező lakossági szükségletek kielégítésének jelentős részét a helyi önkormányzatok kizárólagos hatáskörébe utalja. Alapvető feladatunk a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítandó közfeladatok ellátása, a mennyiségi és minőségi ellátottság folyamatos javítása, a közfoglalkoztatási jogviszonyban lévő személy feladatellátásba történő bevonásának biztosítása, és ezen keresztül a lakossági igények mind magasabb színvonalon történő kielégítése.

2013. évtől az önkormányzatok támogatási rendszere megváltozott, így a kötelezően ellátandó, törvényben meghatározott feladatok ellátása működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja. A feladatfinanszírozási rendszerben a kötelezően ellátandó feladatokhoz az Országgyűlés a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szintnek megfelelő támogatást biztosít. 2013. évben megváltoztak az önkormányzatok gazdálkodási folyamatai, szervezeti rendszerei.

A helyi önkormányzás feladatainak újrastrukturálása mellett az önkormányzati gazdálkodás feltételei és módjai is megváltoztak. Szigorúbb gazdálkodási szabályok, forrás-struktúra megváltoztatás, kötöttebb finanszírozás, szigorodó külső források bevonási lehetőségei léptek életbe. Az új feltételek mellett is biztosítandó közszolgáltatások megfelelő színvonalú ellátásának alapja a pénzügyi gazdálkodást megalapozó, stabil alapokra épülő költségvetés.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23-24.§-a alapján betérjesztem megtárgyalásra Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata 2016. évi tervezetét, mely tartalmazza a Művelődési Ház és Könyvtár és a Közös Hivatal 2016. évi költségvetés tervezetét is.

A 2016. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- * 2015. évi C. törvény Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről
(továbbiakban: 2016. évi költségvetési törvény)
- * 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
(továbbiakban: Mötv)
- * 2011. évi CXCVI. törvény a nemzeti vagyonról
- * 2011. évi CXCIV. törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról
- * 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
(továbbiakban: Áht)
- * Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet
(továbbiakban: Ávr)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ (3) bekezdése értelmében A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 2015. VII. 3-án került kihirdetésre.

A költségvetési rendelet-tervezet vonatkozásában az Áht. 23.§. (2) bekezdése, az Ávr. 24.§. (1)-(2) bekezdése rögzíti, hogy elkülönítetten kell kezelni a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek – ide értve a közös önkormányzati hivatalt is – bevételeit és kiadásait.

Az Mötv. 111.§ (4) bekezdésében és az Áht. 23.§ (4) bekezdésében foglalt rendelkezések értelmében a költségvetési rendeletben külső finanszírozású működési célú költségvetési hiány nem tervezhető.

A 68/2013.(XII.29.) NGM rendelet 1.§-a alapján a költségvetési szerv, ide értve a helyi önkormányzatokat, társulást, közfeladatait és egyéb tevékenységeiket, azok bevételeit és kiadásait, költségeit és eredményszemléletű bevételeit a rendeletben foglaltak szerint tartják nyilván. Az ellátott közfeladatokat, kormányzati funkció szerint kell besorolni. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.rendelet szerinti költségvetési számvitelben az államháztartás szervezetei a bevételeket és kiadásokat azokon a kormányzati funkciókon számolják el, amely érdekében azok felmerültek.

ÖNKORMÁNYZAT

Bevételek

Állami támogatás

Az önkormányzatnak járó állami támogatás a Magyar Államkincstár tájékoztatása alapján a következő.

- *általános támogatás (130.036 e Ft)*
(hivatal működése, település-üzemeltetés, egyéb kötelező önkormányzati feladatok, üdülőhelyi feladatok és 2015. évi bérkompenzáció)
- *köznevelési támogatás (51.222 e Ft)*
(óvoda pedagógusok és óvodapedagógusok nevelő munkáját segítőik bértámogatása és óvodaműködtetés)
A társulási formában működő óvoda normatíváját az önkormányzat kapja, így mint működési célú támogatás átadásra kerül a Társulásnak, melyhez Balatongyörök Község Önkormányzata is hozzájárul, majd finanszírozásként továbbadásra kerül az óvoda részére.
- *szociális és gyermekjóléti feladatok, szociális étkezés, gyermekétkeztetés (36.662 e Ft)*
(szociális étkeztetés és a gyermekétkeztetés bértámogatása, üzemeltetése)
- *kulturális feladatok (2.806 e Ft)*
(könyvtár és közművelődési feladatok ellátása)

Működési bevételek

A bevételek tervezésekor az előző évi teljesüléseket is figyelembe vettük.

Az előirányzat tartalmazza az ellátási díjakat (étkezési térítési díj), kamatbevételt, kiszámlázott áfát, közvetített szolgáltatásokat (továbbszámlázott telefondíj és közüzemi díjak), valamint a szolgáltatások ellenértékét (strandbevétel, vitorlásokötő bérleti díja, területbérlet, őrzés-védés, esküvő, hirdetés, vendégebéd kiszállítással, sírhelymegváltás).

Közhatalmi bevételek

Az adóbevételeknél az előző évihez hasonlóan terveztünk. Az előirányzatok a következő jogcímenek emelkedtek: építményadó 3.000 e Ft, idegenforgalmi adó 2.000 e Ft, iparüzési adó 3.000 e Ft. Továbbra is a gépjárműadó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot.

Működési célú támogatások

A közfoglalkoztatás támogatására, Balatongyörök Önkormányzatától fenntartási hozzájárulásként (Óvoda és Közös Hivatal), OEP finanszírozásként (védőnő, iskolaorvos) várható bevételek kerültek tervezésre.

Felhalmozási bevételek

Az előirányzat az önkormányzat által értékesített lakás és adott kölcsön résztörlesztésének 2016. évi várható összegét, valamint a Víziközmű Társulattól járdaépítés céljára átvett pénzeszközt tartalmazza.

Előző évi maradvány

Az előző évi maradvány a 2015. évi bevételek és kiadások különbözetéből adódik, mely az előző évről szóló beszámoló elkészítésekor kerül tényleges összegben meghatározásra.

A bevételek növelése érdekében a polgármester és valamennyi intézményvezető köteles mindent megtenni, követni a pályázati lehetőségeket. A pályázatok benyújtásáról a Képviselő-testület dönt.

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének bevételi főösszege 663.399 e Ft.

Kiadások

Az Önkormányzat költségvetésének kiadási részét képezi a Művelődési Ház és Könyvtár, valamint a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozása. A két intézmény kiadásainak fedezete állami támogatásból és a Hivatalnál a két fenntartó önkormányzat hozzájárulásából áll. Az előző évhez képest a költségvetések emelkedtek, mivel béremelés történt, valamint a Közös Hivatal Balatonyöröki kirendeltségénél 1 fő létszámemelés volt.

A Társulás által fenntartott óvodához az Önkormányzat működési célú támogatást nyújt, mely a béremelés miatt szintén emelkedett az előző évhez képest.

Az Önkormányzat idei fontos feladata a 2015. évben megkapott támogatások megfelelő jogcímen történő elköltése szociális tűzifa (462 e Ft) és adóssághkonszolidációban nem részesült önkormányzatok támogatása (44.000 e Ft) jogcímenen.

Állami támogatás megelőlegezésének visszafizetése jogcímen 8.111 e Ft került betervezésre, mivel a Magyar Államkincstár 2015. decemberében átutalta a 2016. évi állami támogatás 4%-át.

A költségvetési kiadások többi jogcímen a tavalyi előirányzat és tény, valamint a már rendelkezésünkre álló, 2016. évre vonatkozó pontos összegek (pl. szűnyogírtás, Bursa ösztöndíj támogatás, gépjármű-biztosítás, belső ellenőrzés díja) alapján került tervezésre az előirányzat. A költségvetés kiadási oldalán szerepelnek a Képviselő-testület által elfogadott 2016. évi költségvetési koncepcióban lévő, előző évhez képest megjelenő többletkiadások.

Az Általános Iskola kiadásai a tavalyihoz viszonyítva csökkentek, mivel 2015. szeptember 1-jével átadásra került a KLIK részére, így a fenntartási költségek őket terhelik. Az önkormányzat támogatást nyújt az iskola alapítványa részére.

A személyi juttatások tervezésénél figyelembe vételre került a 2015. novemberében hozott képviselő-testületi határozat alapján a béremelés. A bérkompenzációra csak a 2015. december havi került betervezésre. Amennyiben 2016. évben is jár, az előirányzat megemlése szükséges.

A költségvetési törvény 57.§ (4) bekezdése alapján bruttó 200 e Ft cafetériával terveztünk az összes alkalmazottnál.

A 454/2015.(XII.29.) Kormányrendelet alapján a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum emelkedett, így ezen összeggel kerültek betervezésre egyes megbízási díjak a strandnál.

A város- és községgazdálkodás kormányzati funkció kiadásai emelkedtek, mivel 1 fő pályázati referens kerül alkalmazásra.

A személyi bérek és járulékai tervezésénél figyelembe vettük a prémiuméves dolgozó kiadásait. Az önkormányzat továbbra is részt vesz közfoglalkoztatási programban, így azok bérét és járulékait fizetni szükséges.

Fizikai dolgozók munkavégzéséhez szabályzatunk szerint munkaruha vásárlásával terveztünk. Működési célú pénzeszköz átadás összege a civil szervezetek részére a tavalyival megegyezően kerültek tervezésre.

2016. évben jelentős kiadást jelent a Sportegyesület támogatása, mivel az Önkormányzat pályázati önrészt biztosít számukra.

A költségvetés kiadási oldalát nagyban emeli a TDM pályázathoz szükséges önrész.

2016. évre áthúzódó felújítás a Kossuth L. u. járda felújítása bruttó 4.835 e Ft összegben.

Jelenleg az Önkormányzatnak nincs folyamatban lévő pályázata.

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének kiadási főösszege 663.399 e Ft.

MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR

Bevételek

A Művelődési Ház és Könyvtár költségvetésének bevételét képezi az Önkormányzattól működési célra kapott finanszírozási bevétel, illetve könyvtárközi kölcsönzés díja, az előző év alapján szolgáltatások ellenértéke kerül betervezésre bérleti díj és rendezvények bevétele címen.

A Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi költségvetés bevételi főösszege 45.193 e Ft.

Kiadások

A Művelődési Ház és Könyvtár költségvetésének kiadási oldalán a személyi juttatások előirányzata a Képviselő-testület 2015. évi határozata alapján megemelésre kerültek járulékokkal együtt. Bérkompenzáció soron csak a 2015. december havi összeg szerepel, amennyiben ezen jogcímen 2016. évben is felmerül kiadás, a költségvetés megemelése szükséges.

A beruházás soron szerepel a 2015. évben kapott érdekeltség-növelő támogatásból még el nem költött összeg felhasználása.

A többi kiadási soron az előirányzat az előző évi adatokkal került tervezésre.

A Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi költségvetés kiadási főösszege 45.193 e Ft.

KÖZÖS HIVATAL

Bevételek

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének bevételét képezi az Önkormányzattól működési célra kapott finanszírozási bevétel, mely állami támogatásból és az intézményt fenntartó két önkormányzattól kapott hozzájárulásból áll.

A Közös Hivatal 2016. évi költségvetés bevételi főösszege 109.819 e Ft.

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatalok költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza. (Kttv.). A köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalapot a költségvetési törvény 57.§ (1) bekezdése 2016. évben is 38.650 Ft-ban állapítja meg.

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2014.(VI.30.) önkormányzati rendelete a köztisztviselők egyes juttatásairól és támogatásairól 2.§ (3) bekezdést módosította a 21/2015. (XII. 21.) önkormányzati rendelet, mely szerint a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője felsőfokú iskolai végzettség esetén, illetve középfokú iskolai végzettség esetén alapilletménye 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.

A cafetéria – béren kívüli juttatás - rendszerét is a költségvetési törvény szabályozza. A törvény 57.§ (4) bekezdése alapján 2016. évben a juttatások együttes összege nem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A Kttv 151. § (1) bekezdése alapján a kormánytisztviselő cafetéria-juttatásként - választása szerint, az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvényre is figyelemmel - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdés a)-f) pontjában és (3) bekezdésében meghatározott juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult.

A kormánytisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A törvény szerint a hivatali szervezet vezetője a közszolgálati szabályzatban rendelkezik a cafetéria-juttatás igénybevitelének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszatérítésének szabályairól.

Fontos, hogy a keretösszeg bruttó módon értendő, tartalmazza a járulékait is, azaz a juttatás éves összege fedezetet biztosít a juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A Kttv. 237. §-a szerint Az önkormányzati képviselő-testület a juttatásokkal és támogatásokkal összefüggésben e törvény keretei között rendeletben szabályozza a szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokat, szociális és kegyeleti támogatásokat.

A tervezésnél törekedtünk az egységes elvek alapján történő juttatásokról.

Annak az elvárásnak kell érvényesülnie, hogy az állami támogatás által meghatározott keretek között gazdálkodjon a közös hivatal.

Amennyiben a két képviselő-testület eltérően szabályozza az illetménykiegészítés szabályait, az ebből eredő többletkiadást, az érintett önkormányzat terhére kell elszámolni. Ugyanakkor az idei évben érdemes és - a fent idézet jogszabályi rendelkezés szerinti egységesség követelményének megfelelően – helyeselhető irány az egységes szabályozásra törekvés.

A személyi juttatások esetében a megelőző munkaértekezlet szerint számoltunk a soros lépőkkel és közelítettük a bérfezültségeket. A tervezésnél figyelembe vettük a nyelvvizsga juttatásokat. A jegyzői illetmény a megállapodás szerint megosztásra került.

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének kiadási oldalán a személyi juttatások előirányzata a Képviselő-testület 2015. évi határozata alapján megemelésre kerültek járulékokkal együtt. A vonyarcvashegyi hivatalnál 3 hónapig 3 fő van, mivel 2015. decemberében új dolgozó került felvételre a gyesre menő alkalmazott helyére. A balatongyöröki kirendeltség létszáma 1 fő műszaki referens alkalmazásával emelkedett, kinek kiadásait (bér, cafeteria, munkabajárás, kiküldetés és járulékok) Balatongyörök Önkormányzata finanszírozza. Jutalomra nincs előirányzat. Bérkompenzáció soron csak a 2015. december havi összeg szerepel, amennyiben ezen jogcímen 2016. évben is felmerül kiadás, a költségvetés megemelése szükséges.

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a közös önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. (pl. irodaszer, internet-telefon, informatikai szolgáltatások igénybevétele, közüzemi díjak).

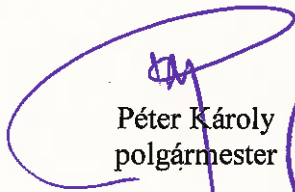
A Közös Hivatal 2016. évi költségvetés kiadási főösszege 109.819 e Ft.

Összefoglalás

Az önkormányzat eredeti előirányzatainak elfogadása következtében Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatának összevont költségvetési főösszege (amely tartalmazza az önkormányzat és intézményei költségvetését) összesen *665.519 e Ft.*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a szükséges javaslatokat megtenni szíveskedjen!

Vonyarcvashegy, 2016. február 18.


Péter Károly
polgármester



Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatának

..../2016.(.....) számú rendelete az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatának 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:

1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését:

665.519 e Ft bevétellel

ebből: + működési: 660.422 e Ft
+ felhalmozási: 5.097 e Ft

665.519 e Ft kiadással

ebből: + működési: 577.699 e Ft
+ felhalmozási: 87.820 e Ft

506.269 E Ft Költségvetési bevétellel

657.408 E Ft Költségvetési kiadással

151.139 E Ft Költségvetési egyenleggel

577.699 E Ft -ebből működési

87.820 E Ft felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1.2., 1.3., 1.4. mellékletek szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.

- (5) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből vagy az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételevel történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2016. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *9.1, 9.1.1, 9.1.2., 9.1.3., 9.2., 9.2.1., 9.2.2., 9.2.3., 9.3., 9.3.1.; 9.3.2., 9.3.3 mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 25.840 E Ft általános tartalékot állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg képviselő-testületi jóváhagyást követően használható fel. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival rendelkeznek.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) A közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet 2016. január 1-jén lép hatályba.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti: az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 3/2015.(III.04.) önkormányzati rendelet.

.....
jegyző

.....
polgármester

Kihirdetési záradék

A rendelet kihirdetése a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel a mai napon megtörtént.

Vonyarcvashegy, 2016. február 25.

Bertalanné dr. Gallé Vera jegyző

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló/2016. önkormányzati rendeletének indokolása

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényt. A törvény alapján megtervezésre kerültek Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi források. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat. A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait is figyelembe véve.

Az önkormányzat költségvetési helyzete –a kiadások racionális felhasználása és a bevételek minél megalapozottabb megtervezése útján – stabil, hitellel nem rendelkezünk. A beruházásokat lehetőség szerint pályázati források segítségével szeretnénk megvalósítani. Az önkormányzat célja a település zavartalan és kiegyensúlyozott működtetése, fejlesztése, az önkormányzat gazdasági lehetőségeinek feltárása, az eddig megszerzett rangjának megőrzése, az itt élő lakosság életkörülményeinek javítása, hosszú távon ennek megőrzése.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz: A rendelet személyi hatályát határozza meg.
2. §-hoz: A költségvetés bevételi és kiadási oldalán található főszámokat határozza meg. Az állami támogatás rendszerének átalakításával a feladatalapú finanszírozás került bevezetésre, vagyis az államtól kapott finanszírozást csak meghatározott célokra, meglévő mutatószámok alapján lehet felhasználni.
3. §-hoz: Ezen paragrafus határozza meg a költségvetés részletezését. A tervezett bevételi források 87 %-át működési kiadásokra, 13 %-át beruházási és felújítási kiadásokra tudjuk előirányozni.
4. §-hoz: Az önkormányzatnak nincsenek likviditási problémái, nagyobb léptékű fejlesztésre, beruházásra – csakúgy, mint az elmúlt években – csak akkor nyílik lehetőség, ha pályázati forrás áll rendelkezésre. A képviselő-testületnek a település vagyonával jó gazda módjára, racionálisan kell gazdálkodnia. A feladatellátáshoz szükséges vagyonelemeket meg kell őrizni, működőképességüket, állagukat biztosítani kell. A költségvetést úgy kell végrehajtani, hogy esetleges rendkívüli helyzetben is tudjon az önkormányzat forrást biztosítani. Az önkormányzati kötelező feladatok biztonságos ellátását biztosítani kell.
5. §-hoz: E szakasz az előirányzatok módosításának szabályairól rendelkezik.
6. §-hoz: A gazdálkodás szabályait a belső szabályzatban rögzítettek figyelembe vételével kell betartani.
7. §-hoz: A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése belső ellenőr útján valósul meg.
8. §-hoz: A rendelet hatályba lépéséről rendelkezik.

Az Áht. 24. § (4) bekezdés a)-d) pontjai által előírt mérlegek, kimutatások indokolása ami tartalmazza:

- Az önkormányzat költségvetési mérlegét közzgazdasági tagolásban az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet I.1. melléklete tartalmazza
- Az önkormányzat többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet 7. sz. tájékoztató táblája tartalmazza.

- Az önkormányzat által közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet 3. sz, 5. sz. és 6. sz. tájékoztató táblája tartalmazza.
- Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet 4. sz. tájékoztató táblája tartalmazza.
- Az önkormányzat 2016. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevétel és kiadás keretszámait főbb csoportokban az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendelet 7. sz. tájékoztató táblája tartalmazza.

**KÖLTSÉGVETÉS - eredeti
BEVÉTELEK**
(2016.01.01)

e Ft
eredeti előirányzat
2016.01

Fők.sz. Főlk.sz.(pár) Tervek Csofog

Megnevezés

Fők.sz.	Főlk.sz.(pár)	Tervek	Csofog	Megnevezés	e Ft
				I. Működési bevételek	
				1. Működési bevételek	
				1.1. Ellátási díjak (étkezés térítési díja - óvoda, iskola, munkahely, szociális)	10 000
				1.2. Kamatbevételek	50
				1.3. Kiszámlázott áfa	23 134
				1.4. Szolgáltatások ellenértéke	76 644
				* strandbevétel	58 000
				* vitorlázókötő bérleti díja	5 837
				* területbérlet (utcák, egyéb terület)	2 879
				* területbérlet (strand)	8 339
				* örzés-védés (strand)	576
				* esküvő	250
				* hirdetés (Vashegyi Hírmondó)	160
				* hirdetés (Metropol)	331
				* vendégbéd kiszállítással	72
				* sírhelymegváltás (temető)	200
				* terem-bérlet (tornaterem-iskola)	
				* terem-bérlet (műfüves pálya)	
				1.5 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 200
				* Továbbszámázott telefondíj	200
				* Továbbszámázott közüzemi díjak	1 000
				1.6 Készletértékesítés	
				1.7 Egyéb működési bevételek	
				1. Működési bevételek összesen:	111 028
				2. Közhatalmi bevételek	
				2.1. Helyi adók	113 000
				Építványadó	51 000
				Idegenforgalmi adó	27 000
				Iparüzési adó	35 000
				2.2. Átengedett központi adók	7 400
				Gépjárműadó (40%)	7 400
				2.3. Bíróságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	130
				Késedelemi pótlék, bírság	100
				Egyéb bevétel (szabálysértés)	30
				2.4. Igazgatási szolgáltatási díj	
				2. Önkormányzat közhatalmi bevételei összesen:	120 530

II. Támogatások

1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

O9111

- I.1. Önkormányzatok általános támogatása**
- 191 O18010 I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása
 - 191 O18010 I.1.b) Település üzemeltetéséhez kapcs. feladatellátás tám.
 - 191 O18010 I.1.c) - Beszámítás összege
 - 191 O18010 I.1.d) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása
 - 191 O18010 I.1.e) Üdülőhelyi feladatok támogatása
 - 191 O18010 I.1.f) Bérkompenzáció (2015. év)

130 036
47 357
32 810

5 548
43 969
352

O9112

- I.2. Önkormányzatok köznevelési támogatása**
- 191 O18010 I.1.a) Óvodapedagógusok és munkájukat közvetlenül segítőök bértámogatása
 - 191 O18010 I.1.b) Óvodaműködtetés

51 222
44 902
6 320

O9113

- I.3. Önkorm. szoc. és gyermekjóléti feladatainak támogat.**
- 191 O18010 III.1. Szociális egyéb feladatok
 - 191 O18010 III.2. Szociális étkeztetés
 - 191 O18010 3. Gyermekétkeztetés dolgozói bértámogatása
 - 191 O18010 4. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása
 - 191 O18010 III.3. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése
 - 191 O18010 - Fogl.hely.tám.
 - 191 O18010 - rendszeres szociális segély
 - 191 O18010 - Lakásfennt.tám.
 - 191 O18010 - személyes szabadság korlátozása

36 662
14 497
996
10 167
11 002
0

O9114

- I.4. Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**
- 191 O18010 Könyvtári, közművelődési feladatok tám.
 - 191 O18010 Egyéb kulturális támogatás

2 806
2 806

O9115

- I.5. Önkormányzatok működési célú és kiegészítő támogatásai**
- 191 O18010 1. 2015 évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása
 - 191 O18010 5. Prémiumévek program támogatása
 - 191 O18010 2. Üdülőhelyi feladatok támogatása
 - 191 O18010 3. Gyermekétkeztetés dolgozói bértámogatása
 - 191 O18010 4. Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása
 - 191 O18010 Egyéb kiegészítő támogatás

0

O9116

- I.6. Elszámolásból származó bevételek**
- 191 O18010 1. Szociális tűzifa támogatás (2015. év)

0

O916

3. Önkormányzatok költségvetési támogatásai összesen:

220 726

IV. Működési célú támogatások áht-n belül

46 768

- Közfoglalkoztatás támogatása (elkülönített állami pénzalapoktól)
- Közös Hivatal fenntartásához hozzájárulás (Balatongyörök)
- Óvoda fenntartásához hozzájárulás (Balatongyörök)

1 087
27 581
12 074

- Iskolai portaszolgálat díjához hozzájárulás (Balatongyörök)
- Zenekarvezető díjához hozzájárulás (Balatongyörök)
- OEP finanszírozás (védőnő)
- OEP finanszírozás (iskolaorvos)
- Rendszeres gyermekvédelmi támogatás
- Diákmutató támogatása

835
411
4 642
138

VI. Pénzforgalom nélküli bevételek:

159 250

Előző évi maradvány igénybevétele:

159 250

191 011130 Maradvány

159 250

Működési bevételek összesen:

658 302

O925 151 04512 Pénzeszköz átvétel (Víziközmű Társulat - járdaeptítés)
O952 912291 11111 066020 Ingatlanok értékesítése
O974 9412 11111 066020 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök (Telekeletadás résztei)

4 700

336

61

Felhalmozási bevételek összesen:

5 097

Bevételek mindösszesen:

663 399

KÖLTSÉGVETÉS
2016. év

KIADÁSOK

eredeti előirányzat (2016.01)

	e Ft
Finanszírozás	152 892
Óvoda működés	74 926
Elvonások és befizetések	8 111
Hulladék	1 930
Út építése	44 304
Lakáshoz jutás támog.	400
Közút fenntartás	18 312
Konyha	21 121
Óvoda étkezés	9 353
Iskola étkezés	9 519
Munkahelyi étkezés	3 043
Iskola (építmény üzem.)	6 599
Zöldterület	9 301
Igazgatás	16 201
Közvilágítás	15 106
Város-községgazd.	103 227
Köznevelési támog.	800
Zenekar	2 516
Bursa	900
Háziorvos	933
Háziorvosi ügyelet	1 713
Gyermekorvos	1 260
Fogorvos	260
Fogászati ügyelet	123
Védőnő	4 642
Ifjúság	128
Lakásfenntartási támog.	710
Apolási, közgyógy	850
Átmeneti, kárpótl támog.	1 440
Gyermekvédelmi támog.	2 100
Temetési segély	1 000
Szociális étkezés	3 138
Házi segítségnyújtás	993
Jelzőrendszeres	67
Családsegítés	883
Közcélú	1 887
Sport	15 028
Strand	76 455
Polgárvédelem	700
Turisztika	13 950
Közművelődés támogatása	100
Természetvédelem	300
Közösségi tér	1 436
Temető	8 902
Tartalék	25 840
Kiadások összesen:	663 399

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata
8314 Vonyarcvashegy, Kossuth L. u. 42.

KÖLTSÉGVETÉS (eredeti) - KIADÁSOK
2016.01.01

<i>Rovat</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Összeg (e.Ft)</i>
K1101	Törvény szerinti illetmény	48 945
K1106	Jubileumi jutalom	409
K1107	Béren kívüli juttatások	4 203
K1109	Közlekedési ktgtérítés	133
K1113	Foglalk.egyéb szem.jutt	462
K121	Választott tisztségviselők juttatásai	11 154
K122	Munkavégzésre ir.egyéb jogviszony	4 233
K1231	Egyéb külső személyi juttatás	3 505
	Személyi juttatások összesen:	73 044
	Szoc.hozzáj.adó	18 540
	Egészségügyi hozzájárulás (EHO)	2 076
	Személyi jövedelemadó (SZJA)	1 684
	Rehabilitációs hozzájárulás	1 320
K2	Munkaadót terhelő járulékok össz:	23 620
	Könyv	
	Folyóirat	10
	Gyógyszer	270
	Lámpatestek pótlása	695
	Utcanévtáblák pótlása	500
	Ebédlő és konyhai felszerelések	400
	Egyéb szakmai anyag	400
K311	Szakmai anyagok összesen:	2 275
	Munkaruha, védőruha	860
	Irodaszer, nyomtatvány	590
	Hajtó- és kenőanyag	2 030
	Tüzelőanyag	20
	Kisértékű tárgyi eszköz	484
	Készletbeszerzés	100
	Egyéb anyagbeszerzés	2 960
	Virágok, növények	1 700
	Virágcsokor esküvőre	50
	Karácsonyi dekoráció	400
	Tisztítószert	2 600
	Karbantartási anyag	2 750
	Élelmiszer	14 765
K312	Üzemeltetési anyagok összesen:	29 309

	Internet	380
	Adatátviteli szolgáltatás	210
K321	Informatikai szolgáltatások össz:	590
	Telefon (vezetékes)	905
	Telefon (mobil)	140
	Egyéb kommunikációs szolg.	60
K322	Egyéb kommunikációs szolg. össz:	1 105
	Gáz	1 460
	Áram	9 780
	Víz	5 840
K331	Közüzem díjak összesen:	17 080
	Vásárolt élelmezés	4 034
K332	Vásárolt élelmezés összesen:	4 034
	Bérleti díj	8 208
K333	Bérleti díj összesen:	8 208
	Karbantartás, kisjavítás	15 065
K334	Karbantartási szolgáltatások össz:	15 065
	Továbbszámlázott szolgáltatás	820
K335	Közvetített szolgáltatás összesen:	820
	Foglalkozás eü.szolg	255
	Rendezvények eü biztosítása	1 150
	Számlázott szakmai tevékenység	1 416
	Vásárolt közszolgáltatás	1 836
K336	Szakmai tevékeny. segítő szolg.össz:	4 657
	Szemétszállítás, lomtalanítás	5 810
	Szállítási szolgáltatás	1 393
	Hóeltakarítás, síkosságmentesítés	750
	Szúnyogirtás	450
	Rágcsálóirtás	100
	Hínárvágás	100
	Jogi tevékenység	475
	Földmérés, ingatlan megosztás	500
	Ingatlanvagyon-kataszter karbantartás	406
	Ingatlan-nyilvántartási térkép frissítés	251
	Virágok, növények gondozása	2 000
	Továbbképzés	50
	Postaköltség	110
	Bankköltség	4 100
	Órzási díj	3 500
	Vízimentő-szolgálat	2 500
	Tűzijáték	600
	Foglalkoztatás	1 500
	Virágos Magyarországért pályázat	200
	Utcatáblák arculati tervezése	1 800
	Strand sportpályák homokcsere	650
	Kábeltévé fenntartási díj	34
	Fényképek készítése	264
	Játszóteri eszközök felülvizsgálata	470
	Tűz- és munkavédelem	330
	Vagyonvédelem	120
	Portaszolgálat	2 880
	Gyepmester	473
	Biztosítási díjak	651
	Képzési díj	128
	Hálózati csatlakozás	1 131
	Egyéb szolgáltatás	1 395
K337	Egyéb szolgáltatás összesen:	35 121

	Belföldi kiküldetés	1 147
K341	Belföldi kiküldetés összesen:	1 147
	Reklám- és propaganda kiadások	2 421
K342	Reklám- és prop. összesen:	2 421
	Áfa	29 892
K351	Áfa összesen:	29 892
	Fizetendő áfa	21 015
K352	Fizetendő áfa összesen:	21 015
	Egyéb dologi kiadás	2 458
	Adók, díjak	675
	Tagdíjak	720
K355	Egyéb dologi kiadás összesen:	3 853
	Dologi kiadások összesen:	176 592
K42	Családi támogatások	2 100
K43	Pénzbeli kárpótlások	64
K44	Betegséggel kapcsolatos ellátások	850
K46	Lakhatással kapcsolatos ellátások	700
K48	Egyéb nem intézményi ellátások	2 300
	Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	6 014
	Óvoda működtetéséhez hozzájárulás	74 926
	Kistérség támogatása (belső ell, tagdíj)	1 097
	Gyenesdiási Önkormányzat részére támogatás	650
	Házi segítségnyújtás + jelzőrendszeres h.s.ny.	1 060
	Zalaszántó K. Önkormányzatának támogatás	883
K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belül össz:	78 616
	Hallgatói ösztöndíj (Bursa)	900
	Egyesületek támogatása	29 859
	Étkezés támogatása	997
K512	Működési célú támogatás ÁHT-n kívül össz:	31 756
	Általános tartalék	25 840
K513	Tartalék összesen:	25 840
K61	Immateriális javak	8 141
K62	Ingatlanok	40 692
K63	Informatikai eszközök (tárgyi+kisértékű)	250
K64	Gépek, berendezések (tárgyi+kisértékű)	5 746
K67	Beruházás áfája	14 804
	Beruházás összesen:	69 633
K71	Ingatlanok	10 517
K73	Gépek, berendezések	1 200
K74	Felújítás áfája	3 164
	Felújítás összesen:	14 881
K87	Lakásépítési támogatás	400
	Lakástámogatás	400
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht-n kívül	2 000
	Egyéb felhalmozási célú támogatás áht-n kívül ö:	2 000
	Áht-n belüli megelőlegezések	8 111
K914	Áht-n belüli megelőlegezések összesen	8 111
	Közös Hivatal	109 819
	Művelődési Ház	43 073
K915	Finanszírozás összesen:	152 892
	Kiadások mindösszesen:	663 399

018030/191

Támogatási célú finanszírozási műveletek

"K"

*e Ft
eredeti ei
(2016.01)*

059151/84355	Közös önkormányzati Hivatal Intézmény finanszírozás működési Intézmény finanszírozás felhalmozási	109 819
059151/84355	Művelődési Ház Intézmény finanszírozás működési Intézmény finanszírozás felhalmozási	43 073
K915	Finanszírozás összesen:	152 892

091140/191 Óvodai ellátás működtetési feladatai**"K"**

e Ft.

eredeti ei (2016.01)

05506/84356	Vonyarcvashegy+Balatongyörök Önkormányzatok hozzájárulása	23 594
05506/84356	Állami támogatás	51 222
05506	Társulás támogatás	110
K506	Egyéb műk.c. támogatás áht-n belülre	74 926

O18010/191

Elvonások és befizetések

"K"

e Ft
eredeti ei
(2016.01)

O5502 Elvonások és befizetések
* lakossági víz- és csatornaszolg (2015.év)
* Mák felülvizsgálat (2014. év)
* Beszámoló (2015. év)

K502 Elvonások és befizetések össz

0

O18010/191

ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizetése

e Ft
eredeti ei
(2016.01)

O5914 ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizet. 8 111

K914 ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafizet. 8 111

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 8 111

051030/1121 **Nem veszélyes (települési)
hulladék vegyes begyűjtése,
szállítása, átrakása** "K"

e Ft
eredeti ei
(2016.01)

0533719/5272 Szemétszállítás, lomtalanítás 1 520
Zöldhulladék szállítás Zalaipca

K337 **Egyéb szolgáltatások** 1 520

053511/84311 Működési célú előzetesen felszámított áfa 410

K351 **Áfa** 410

Kiadás összesen: 1 930

045120/151 Út, autópálya építése

"K"

e Ft
eredeti ei.
(2016.01)

O562	Arany János utcai járda építése (905/1 Hrsz) (adósságkonszolidáció)	20 747
O562	Vashegyi gyalogos járda és rézsű megerősítése	394
O562	Csapadékvíz elvezető rendszer kiépítésének tervezése	6 000
O532	Vashegy utcában ivóvízhálózat (tűzcsap)	236
O562	Fő u. járda térkövezése	3 701
K62	Ingatlanok beruházása	31 078
O567	Beruházás áfája	8 391
K67	Beruházás áfája	8 391
Beruházás összesen:		39 469
O571	Kossuth L. u. járda felújítás	3 807
K71	Ingatlanok felújítása	3 807
05741/84312	ÁFA 27%	1 028
K74	Felújítások áfája	1 028
Felújítás összesen:		4 835
Kiadás összesen		44 304

061030/152 Lakáshoz jutást segítő támogatások

"Ö"

e Ft
eredeti el (2016.01)

O587	Lakásépítési támogatás 2 fő * 200.000 Ft/fő	400
K87	Lakástámogatás	400

045160/151 **Közutak , hidak,alagútak
üzemeltetése,fenntartása** "K"

e Ft
eredeti ei
(2016.01)

05110111	Egyéb bérrend. Hatálya alá tartozók alapilletménye 1 fő besorolási illetménye (F.I.)	1 497
K1101	Munkabér	1 497
05110711/543	Egyéb juttatás (Cafetéria elemek) 147000Ft/fő/év	147
K1107	Béren kívüli juttatások	147
051113	Bérkompenzáció	5
K1113	Foglalk.egyéb szem.jutt	5
0512211/5492	Megbízási díj	50
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jv.szem.jutt.	50
Személyi juttatás összesen:		1 699
05211/551	Szociális hozzájárulási adó 27 %	418
	Szoc.hj.adó bérkompenzáció miatt	1
05213/553	SZJA cafetéria után	28
05217/557	Egészségügyi hozzájárulás cafetéria után	24
K2	Szociális hozzájárulási adó és munkaadót terhelő járulék	472
0531119/5271	Utca névtáblák pótlása	500
K311	Szakmai anyagok beszerzése	500
0531214/5124	Hajtó- és kenőanyag Hóeltakarításhoz, síkosságmentesítéshez felhaszn. üa.	170
053123/55125	Védőruha, munkaruha 1 fő egyéb béres	50
0531219/51291	Egyéb anyagbeszerzés utak karbantartásához kavics, útjelző táblák, síkosság mentesítés	300
K312	Üzemeltetési anyagok	520

O5334	csapadékvíz elvezető árkok tisztítása	500
O5334	Egyéb karbantartás	2 500
O5334	Aszfaltozás (kátyuzás)	7 875
K334	Karbantartás, kijavítás	10 875
0533613/5261	Foglalkozás egészségügy	15
K336	Szakmai tevék.segítő szolg.	15
0533719/5272	Szállítási szolgáltatás Közutak száll. fuvardíja	50
0533719/5251	Hóeltakarítás, síkosságmentesítés	750
K337	Egyéb szolgáltatások	300
053511/84311	27%-os ÁFA	3 432
K351	Áfa	3 432

Dologi kiadások összesen: 16 142

Kiadások összesen: 18 312