

**Domony Község Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2016. (II. 08.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Domony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ A rendelet hatálya

(1)A rendelet hatálya kiterjed Domony Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), és annak bizottságaira, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire,és a roma nemzetiségi önkormányzatra.

(2)Domony Község Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- Kiscsillag Óvoda
- Domonyi Polgármesteri Hivatal

2.§ Az Önkormányzat 2016. évi összesített költségvetési bevételei és kiadásai

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016.évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 256.030eFt-ban, konszolidált költségvetésének bevételi főösszegét 162.731eFt-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016.évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 256.030eFt-ban, konszolidált költségvetésének kiadási főösszegét 162.731eFt-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016.évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016.évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait- költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

3.§ A Kiscsillag Óvoda 2016.évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Kiscsillag Óvoda 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 42.118eFt-ban, konszolidált bevételi főösszegét 300eFt-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Kiscsillag Óvoda 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 42.118.eFt-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Kiscsillag Óvoda 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 3. melléklete szerint fogadja el.

4.§ A Domonyi Polgármesteri Hivatal 2016.évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Domonyi Polgármesteri Hivatal 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 52.291eFt-ban, konszolidált bevételi főösszegét 810eFt-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Domonyi Polgármesteri Hivatal 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 52.291eFt-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Domonyi Polgármesteri Hivatal 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 4. melléklete szerint fogadja el.

5.§ Az Önkormányzat 2016.évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 161.621eFt-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 161.621eFt-ban, konszolidált kiadási főösszegét 68.322eFt-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményi költségvetés 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6.§ Engedélyezett létszám

A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 6. melléklete szerint határozza meg.

7.§ Költségvetési egyenleg

(1) Az önkormányzat összesített költségvetésének finanszírozási műveletek nélküli bevétele 162.731eFt, a finanszírozási műveletek nélküli kiadása 162.731eFt.

(2) A költségvetési maradvány elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint kell eljárni.

8.§ Felhalmozási célok

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016.évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket 2016. évben nem kerültek betervezésre mert nem lesz.

9.§ Adósságot keletkeztető ügyletek

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit és a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján

kiadott - az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. sz. rendeletben meghatározott saját bevételeinek részletezését a határozattal hagyta jóvá.

(2) Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek saját bevételeinek részletezését a 8 sz. melléklet mutatja be.

10.§ Közvetett támogatások

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat 10. sz. melléklet

(2). (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználási ütemtervét havi bontásban a 9 számú melléklet szerint hagyja jóvá. Felhatalmazza a polgármestert hogy az ütemtervtől szükség szerint térjen el azzal, hogy az éves előirányzatot nem lépheti túl. A Költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatását a 11. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a 12sz. melléklet tartalmazza.

11.§ Domony község Önkormányzat 2016 .évi költségvetése végrehajtásának szabályai

(1) A Képviselő-testület a Közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény és a végrehajtására kiadott kormányrendeleteknek megfelelően a következőket rendeli el:

a.) Magasabb vezető állású közalkalmazottak létszámát és bérpótlékát a pótlékalap százalékában az alábbiak szerint állapítja meg:

aa) intézményenként egy fő magasabb vezető közalkalmazott részére a bérpótlék mértéke 2016. január 1-től:

ab) Kiscsillag Óvoda vezetője 68573ft/hó 2016. augusztus 31.-ig, 70.846ft/hó 2016. szeptember 01.-től 2016. december 31.-ig

(2) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 38.650.Ft-ban határozza meg, a középfokú végzettségű köztisztviselőknek, 10%-os, a illetménykiegészítést biztosít.

(3) Az arra jogosult közalkalmazottak munkaruha juttatása 20.000.Ft/Fő/év.

(4) A Képviselő testület a munkavállalók részére az étkezési hozzájárulás mértékét a következők szerint állapítja meg:

a) A közalkalmazottak és a Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók részére 5000 Ft/hó/fő , azaz 60.000ft/fő/év étkezési hozzájárulás biztosít .A munkáltató a 16% kifizetői adót, és a 14% eho-t megfizeti a dolgozók után

b) a köztisztviselők részére, cafetéria juttatásként 200.000Ft/fő/év összeg biztosított (a köztisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCVtv. 151§(1) bekezdése(Kttv.) alapján, köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 249/2012(VIII.31)Korm. rendelet 9§(1) bekezdése, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 70. § (2) bekezdés a) és b), valamint d) és e) pontja, továbbá (5) bekezdése alapján)

c.,az MT.-s a közalkalmazott és a köztisztviselő munkavállalók havi bruttó 1000ft/hó bankszámla hozzájárulásban részesülnek

A képviselők tiszteletdíja a 66/2010.(X.13.) rendelet alapján került megtervezésre.

12.§ Költségvetési tartalékok

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem képez.

13.§ Kötelezettségvállalás rendje

A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében 1.000 eFt összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni, lehetőleg nyílt eljárás formájában.

14.§ Az előirányzat módosítása

(1) Az Önkormányzat valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben – felsorolt, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A költségvetési rendelet módosítására a polgármester az Áht.-ban és az Ávr.-ben szabályozottak szerint tesz javaslatot.

Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb kiadással nem járhatnak.

(3) A kiemelt és a Képviselő-testület által meghatározott előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.

Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.

(4) Az önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembevételével – előirányzat módosítás nélkül is eltérhetnek. Az előirányzat módosítás, átcsoportosítás nem irányulhat az előirányzat módosítási kötelezettség nélkül teljesülő előirányzatok jóváhagyott céltól eltérő csökkentésére.

(5) A polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő-testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.

(6) A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő, további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során.

15.§ A költségvetési szervek gazdálkodása

(1) Az Önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványból és saját tevékenységéből származó nem tervezett bevételt ér el.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott, előző évi előirányzati maradványát kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatja fel.

(3) A költségvetési szerv vezetője felelős az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért, az intézmény számára előírt bevételi terv teljesítéséért, a gazdálkodásról készült információk valódiságáért, valamint az előirányzat módosítások e rendeletben meghatározott időpontban történő Képviselő-testület elé terjesztéséért.

(4) A 2016.január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakában) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

16.§ Költségvetési többlet

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet (felhalmozási vagy működési jellegű) – átmenetileg, vagy tartósan rendelkezésre álló szabad pénzeszköz – pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésről a soron következő előirányzat-módosítással egyidejűleg tájékoztatást ad a Képviselő-testület számára.

(3) Értékpapír vásárlásról a Képviselő-testület esetenként dönt. Törekedni kell arra, hogy a megvásárolt értékpapírok állami garanciával rendelkezzenek.

17.§ Pénzellátás

(1) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Domonyi Polgármesteri Hivatal.

(2) A költségvetési kiadások fedezetét a Képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően biztosítja, melyet a Képviselő-testület e rendelet kihirdetését követő ülésén hagy jóvá.

A költségvetésből nyújtott, nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat Domony Község Önkormányzatának hivatalos honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig.

(3) Az Önkormányzat pénzeszközei felhasználásával, az Önkormányzathoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a nettó ötmillió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződések esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül. A közzétételről az önkormányzati költségvetési szerv nevében szerződést kötő személy gondoskodik.

(4) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított – ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött – szerződéseknel az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

18.§ Vegyes és záró rendelkezések

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a társadalombiztosítási források átvételére vonatkozó megállapodás megkötésére.

(1) Jelen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2016.január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet mellékletei:

1. melléklet Az Önkormányzat 2016.évi összesített költségvetési előirányzatai
2. melléklet Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait-költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
3. melléklet A Kiscsillag Óvoda 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
4. melléklet A Domonyi Polgármesteri Hivatal 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
5. melléklet Az önkormányzat intézményi költségvetése 2016.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
6. melléklet Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak engedélyezett létszáma
7. melléklet Az Önkormányzat 2016.évi felhalmozási előirányzatainak célonkénti és feladatonkénti részletezése
- 8.melléklet Adósságot keletkeztető ügyletek
9. melléklet előirányzat felhasználási ütemterv
10. melléklet közvetett támogatások
11. melléklet Költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása
- 12.melléklet A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként

Domony, 2016. január 25.

Tantó Csaba sk.
polgármester

Dr. Barcsai Antal sk.
jegyző

Domony Község Önkormányzata 2016. évi összesített költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokról

adatok eFt-ban

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	113 825	K1	Személyi juttatások	65 901
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 478
B3	Közhatalmi bevételek	37 410	K3	Dologi kiadások	59 481
B4	Működési bevételek	7 058	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 075
B5	Felhalmozási bevételek		K5	Egyéb működési célú kiadások pénzeszköz átadás	1 378
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	4 438	K6	Beruházások	
B7	előző évi bankszámla egyenleg		K7	Felújítások	4 178
B8	Finanszírozási bevételek	93 299	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 240
B9			K9	Finanszírozási kiadások	93 299
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	162 731		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	157 313
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	5 418
	Finanszírozási bevételek (B8)	93 299		Finanszírozási kiadások (K9)	93 299
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+... +B8):	256 030	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+... +K9):	256 030
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B8I8)	162 731		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K9I5)	162 731

Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait- költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

Domony Község Önkormányzat Képviselő – testületének/2016(...) rendeletének . 2.sz.melléklete

adatok eFt-ban

Rovat- rend	Megnevezés Előirányzatszoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Kiscsillag Óvoda				Polgármesteri Hivatal				Önkormányzati Intézményi költségvetés				Összesített önkormányzati költségvetés			
		Költségvetési összesen	ebből			Költségvetési összesen	ebből			Költségvetési összesen	ebből			Költségvetési összesen	ebből		
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat		kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat		kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat		kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
B1	Működési célú támogatások állambháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-	-	-	113 825	113 825	-	-	113 825	113 825	-	-
B2	Felhalmozási célú támogatások állambháztartáson belülről	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	Közhatalmi bevételek	-	-	-	-	810	810	-	-	36 600	36 600	-	-	37 410	37 410	-	-
B4	Működési bevételek	300	-	300	-	-	-	-	-	6758	6758	-	-	7058	6758	300	-
B5	Felhalmozási bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	4 438	4 438	-	-	4 438	4 438	-	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B8	Finanszírozási bevételek	41 818	-	-	-	51 481	51 481	-	-	93 299	93 299	-	-	186 598	186 598	-	-
	- ebből maradvány igénybevétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)</i>	300	-	300	-	810	810	-	-	161 621	161 621	-	-	162 731	162 431	300	-
	<i>Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Finanszírozási bevételek (B8)</i>	41 818	-	-	-	51 481	51 481	-	-	-	-	-	-	93 299	93 299	-	-
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	42 118	-	300	-	52 291	52 291	-	-	161 621	161 621	-	-	256 030	255 730	300	-
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)	300	-	300	-	810	810	-	-	161 621	161 621	-	-	162 731	162 431	300	-
	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	300	-	300	-	810	810	-	-	68 322	68 322	-	-	69 432	69 132	300	-

K1	Személyi juttatások	25 754	25 754		-		31 675	31 675			8 472	8 472		-		65 901	65 901	-	-
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 834	6 834		-		8 430	8 430			2 214	2 214		-		17 478	17 478	-	-
K3	Dologi kiadások	9 530	9 530	-	-		12 186	12 186		-	37 765	37 765		-		59 481	59 481	-	-
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-	-		-	-		-	13 075	13 075	-	-		13 075	13 075	-	-
K5	Egyéb működési célú kiadások	-	-	-	-		-	-		-	1 378		1 378	-		1 378	-	1 378	-
K6	Beruházások			-	-					-	1 378			-		-	-	-	-
K7	Felújítások	-	-	-	-		-	-		-	4 178		4 178	-		4 178	-	4 178	-
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	-	-	-	-		-	-		-	1 240	1 240		-		1 240	1 240	-	-
K9	Finanszírozási kiadások	-	-	-	-		-	-		-	93 299	93 299	-	-		93 299	93 299	-	-
K915		-	-	-	-		-	-		-			-	-		-	-	-	-
	<i>Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)</i>	42 118	42 118	-	-		52 291	52 291		-	62 904	61 526	1 378	-		157 313	155 935	1 378	-
	<i>Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)</i>	-	-	-	-		-	-		-	5 418	1 240	4 178	-		5 418	1 240	4 178	-
	<i>Finanszírozási kiadások (K9)</i>	-	-	-	-		-	-		-	93 299	93 299	-	-		93 299	93 299	-	-
K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	42 118	42 118	-	-		52 291	52 291		-	161 621	156 065	5 556	-		256 030	250 474	5 556	-
	KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	42 118	42 118	-	-		52 291	52 291		-	161 621	156 065	5 556	-		256 030	250 474	5 556	-

Kiscsillag Óvoda 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként

adatok eFt-ban

Rovat - rend	Előirányzatscsoport	ÖSSZESE N	Rovat -rend	Előirányzatscsoport	ÖSSZESE N
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	25 754
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 834
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	9 530
B4	Működési bevételek	300	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	41 818	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	300		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	42 118

	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	
	Finanszírozási bevételek (B8)	41 818		Finanszírozási kiadások (K9)	
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	42 118	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	42 118
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	300		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	42 118

A Domonyi Polgármesteri Hivatal 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként

*adatok
eFt-ban*

Rov at-rend	Előirányzat csoport	ÖSSZE SEN	Rov at-rend	Előirányzat csoport	ÖSSZE SEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	31 675
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 430
B3	Közhatalmi bevételek	810	K3	Dologi kiadások	12 186
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	51 481	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	810		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	52 291
	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	

	Finanszírozási bevételek (B8)	51 481		Finanszírozási kiadások (K9)	0
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	52 291	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	52 291
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	810		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	52 291

**Domony Község Önkormányzata 2016. évi intézményi költségvetésének
gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként**

*adatok eFt-
ban*

Rovat - rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat -rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	113 825	K1	Személyi juttatások	8 472
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 214
B3	Közhatalmi bevételek	36 600	K3	Dologi kiadások	37 765
B4	Működési bevételek	6 758	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 075
B5	Felhalmozási bevételek		K5	Egyéb működési célú kiadások	1 378
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	4 438	K6	Beruházások	
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		K7	Felújítások	4 178
B8	Finanszírozási bevételek	93 299	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 240
			K9	Finanszírozási kiadások	93 299
	Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	161 621		Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)	62 904

	Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	0		Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)	5 418
	Finanszírozási bevételek (B8)	93 299		Finanszírozási kiadások (K9)	93 299
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	254 920	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	161 621

Költségvetési szervek és szakfeladatok engedélyezett létszámkerete 2016 évben

Szakfeladat	2016.nyitó létszám
Domonyi Polgármesteri Hivatal	7
Vücs	2
Védőnők	1
Kiscsillag óvoda	9
Összesen	19
közmunkások	18
mindösszesen	37

Domony Község Önkormányzatának felhalmozási kiadásai

adatok eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat
város és községgazdálkodás	3 818
védőnői szolgálat	360
Összesen	4 178

Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek saját bevételeinek részletezése

adatok eFt-ban

saját bevételek megnevezése	2016
1,helyi adóból származó bevétel,	36100
2,osztalékok, koncessziós díjak hozambevételk	
3,díjak pótlékok bírságok	500
4,tárgyi eszközök imm. Javak, vagyoni ért. Jog értékesítéséből sz. bevételk	
5,részvények értékesítése	
6,vállalati értékesítésből, privatizációból sz. bev	
7,kezeségvállalással kapcs. Megtérülés	
saját bevételek összesen:	36600
saját bevételek 50%.-a	18300

Domony Község Önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználási ütemterve

adatok eFt-ban

BEVÉTELEK													
Bevételi előirányzat megnevezése	Előirányzat összege	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	113 825	9 637	9 471	9 471	9 478	9 471	9 471	9 471	9 471	9 471	9 471	9 471	9 471
Közhatalmi bevételek	37 410			18 000						15 000			4 410
Működési bevételek	7058	436	602	602	602	602	602	602	602	602	602	602	602
Felhalmozási bevételek													
Működési célú átvett pénzeszközök	4 438	368	370	370	370	370	370	370	370	370	370	370	370
előző évi bankszámla egyenleg							49 232						
Finanszírozási bevételek													
Összesen:	162 731	10 441	10 443	28 443	10 450	10 443	59 675	10 443	10 443	25 443	10 443	10 443	14 853
KIADÁSOK													

Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzat összege	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
Személyi juttatások	65 901	5 500	5 491	5 491	5 491	5 491	5 491	5 491	5 491	5 491	5 491	5 491	5 491
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 478	1 462	1 456	1 456	1 456	1 456	1 456	1 456	1 456	1 456	1 456	1 456	1 456
Dologi kiadások	59 481	5 000	4 200	3 500	4 600	5 000	5 200	3 800	4 900	5 200	5 500	6 000	6 581
Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 075	1 085	1 090	1 090	1 090	1 090	1 090	1 090	1 090	1 090	1 090	1 090	1 090
egyéb támogatások	1 378			1 378									
Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 178					3 000	818	360					
hitel törlesztés	1 240	103	103	107	103	103	103	103	103	103	103	103	103
Finanszírozási kiadások	0												
Összesen:	162 731	13 150	12 340	13 022	12 740	16 140	14 158	12 300	13 040	13 340	13 640	14 140	14 721

Domony Község Önkormányzatának közvetett támogatásai 2016 évben

adatok eFt-ban

Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	az ellátottak térítési díjának (szociális étkezés), kártérítésének méltányossági alapon történő (helyi önkormányzati rendeleten nyugvó) elengedésének összege		
2.	a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege		
3.	helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,	130	
4.	helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,		
5.	egyéb nyújtott kedvezmény (hulladékkezelési díjkedvezmény) vagy kölcsön elengedésének összege.		

**A 2016. költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai
az Áht. 29. § (4) bekezdés d) pontjával meghatározott**

adatok
eFt-ban

BEVÉTELEK					
Rovat	Bevételi előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2016. év	Előirányzat összege 2017. év	Előirányzat összege 2018. év	Előirányzat összege 2019. év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	113 825	119 342	125 309	131 574
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			
B3	Közhatalmi bevételek	37 410	41 000	45 000	51 000
B4	Működési bevételek	7 058	8 200	8 900	9 300
B5	Felhalmozási bevételek	0			
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	4 438	5 000	5 500	6 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
B8	Finanszírozási bevételek	93 299	95 000	100 000	105 000
	Összesen:	256 030	268 542	284 709	302 874
KIADÁSOK					
Rovat	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2016. év	Előirányzat összege 2017. év	Előirányzat összege 2018. év	Előirányzat összege 2019. év
K1	Személyi juttatások	65 901	69 196	72 656	76 289
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 478	18 683	19 617	20 598
K3	Dologi kiadások	59 481	53 533	56 790	61 328

K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 075	20 000	25 000	25 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	1 378	1 392	1 406	1 420
K6	Beruházások	0	4 498		
K7	Felújítások	4 178	5 000	8 000	12 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 240	1 240	1 240	1 240
K9	Finanszírozási kiadások	93 299	95 000	100 000	105 000
	Összesen:	256 030	268 542	284 709	302 874

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (2) bekezdés alapján)
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásához

I. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

- I/1. A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása
Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és kötelező önkormányzati, államigazgatási feladatok ellátásáról egységes költségvetésből gondoskodik. Ezek figyelembevételével került előkészítésre a rendelettervezet, mely meghatározza a költségvetési év gazdálkodását.
- I/2. A tervezett önkormányzati rendelet környezeti és egészségi következményei
A költségvetési rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.
- I/3. A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása
A rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

II. a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

- II/1. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége
A költségvetési rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelező az önkormányzat számára.
- II/2. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei
A rendeletalkotás elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást von maga után, az Möt. 111/A. §-a alapján amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

III. A tervezett önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához és végrehajtásához a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.) 111.§-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része.

Domony Község Önkormányzata a 2016. évi költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek valamint Domony Község Önkormányzata gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelettervezet Domony Község Önkormányzata 2016. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza. Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2015. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembe vételével történt. A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készült költségvetés a Kiscsillag Óvoda, a Polgármesteri Hivatal részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

1§-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát. Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

2§-hoz

Meghatározza Domony Község Önkormányzata 2016. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal az előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 1. mellékletre, továbbá az előirányzatok kötelező-, önként vállalt, állami jellege szerinti bontását részletező 2. mellékletre.

3§-hoz

Meghatározza a Kiscsillag Óvoda 2016. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 3. mellékletre.

4§-hoz

Meghatározza a Domonyi Polgármesteri Hivatal 2016. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 4. mellékletre.

5§-hoz

Meghatározza Domony Község Önkormányzata 2016. évi intézményi költségvetésének (az egyes kormányzati funkciók keretében történő feladatellátásnak) a bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 5. mellékletre.

6§-hoz

Rögzíti az önkormányzat 2016. évre engedélyezett létszámkeretét az 6. mellékletre történő utalással.

7§-hoz

Rögzíti az összesített költségvetési adatok alapján a finanszírozási műveletek nélkül számított bevételek és kiadások összegét, a kettő különbözeteként számított összeg fedezetének összetételét.

8§-hoz

A felhalmozási kiadások célok és feladatonkénti részletezését tartalmazó 7. mellékletet.

9§-hoz

Az adósságot keletkeztető ügyleteket rögzíti melyet a 8. sz. melléklet mutat be.

10.§-hoz

A közvetett támogatásokat, az előirányzat felhasználási ütemtervet, költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása és a normatív állami hozzájárulásokat rögzíti. 9-12 melléklet.

11§-17§-hoz

A rendelkezések a gazdálkodás részletszabályait rögzítik.

18. §-okhoz

A hatályba léptető és záró rendelkezéseket rögzíti, valamint felsorolja a rendeletben meghatározott mellékleteket.

INDOKOLÁS
DOMONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL
SZÓLÓ RENDELET-TERVEZETÉHEZ

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2012. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2012. (XII.31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) alapján elkészítettük Domony Község Önkormányzata 2016. évi költségvetésének rendelet-tervezetét.

A 2016. évi költségvetés összeállításának alapja:

- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015.évi C.törvény,
- az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.tv (Áht)
- 368/2011(XII.31)korm. rend(Avr) az áht végrehajtásáról
- 2011. évi CXCV tv. Magyarország gazdasági stabilitásáról
- 2011. évi CXCVI. Tv a nemzeti vagyronról
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011(XII.31.) korm. rend.
- 369/2011(XII.31) korm rendelet az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000(XII.24) korm. rend. Módosításáról
- többször módosított 2016. január 1.-től hatályos SZJA törvény
- 284/2014(IX.20) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013(I.11) korm. rendelet módosításáról
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.tv (Mötv)

A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének elkészítésére az Áht. 2016. január 1-jétől több új szabályt tartalmaz. Domony Község Önkormányzata költségvetési rendeletének a törvényi szabályozás szerint tartalmazni kell

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) k (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. iemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Az Áht. szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármesternek a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig, vagy 2016. február 15. napjáig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Ávr. írja elő, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

- az általános és céltartalékot, és

- elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

c) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

d) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervenként be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát is.

e, az Aht 23§2bek d , pontja alapján az előző évi pénzmaradványt tervezni kell

A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készítettünk költségvetést az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő Domonyi Kiscsillag Óvodára, összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül egy további költségvetés is, mely az önkormányzat által ún. ágazati funkciók szerinti (COFOG) gazdálkodás keretében ellátott kötelező és önként vállalt feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Az új törvényi előírások miatt jelentősen megemelkedett azon munkavállalók száma akiknek részére a bérük garantált bérminimumra történő kiegészítést jogszabály alapján az önkormányzatnak biztosítania kell. Tervezni szükséges a 2016. szeptember elsejétől életbelépő pedagógus béremeléseket is.

A 2016. évi költségvetésben is szerepel az intézményfinanszírozás mind az összesített önkormányzati, mind a költségvetési szervek költségvetése tekintetében. A hivatal és az intézmények bevételei között került tervezésre a kiadások fedezetét az összesített önkormányzati bevételből biztosító intézményfinanszírozási összeg. E költségvetési tételek az önkormányzati költségvetésben kiadási előirányzatként, míg a költségvetési szervek költségvetésében bevételi előirányzatként került feltüntetésre. A konszolidált önkormányzati költségvetésből a többszörözés elkerülése érdekében az intézményfinanszírozás értéke minden szükséges helyen levonásra került.

Az összesített költségvetés egyenlegének főösszege 256.030 eFt, konszolidált költségvetési főösszege 162.731 eFt.

Domony Község Önkormányzata 2016. évi költségvetési tervezetét előirányzat csoportonként, illetve az önkormányzat, valamint a 2 költségvetési szerv szerinti megbontásban mutatjuk be az alábbiak szerint.

BEVÉTELEK

Önkormányzat összesen az alábbi szakfeladatokat, COFOG kódokat tartalmazza:

Ingatlankezelésen: lakbérek szerepelnek 498eft

védőnői szolgálaton területén az OEP finanszírozásra átvett pénzeszköz 4347eft szerepel

iskola egészségügy szakfeladaton 91eft OEP finanszírozás szerepel.

A város és községgazdálkodás bevétele az alábbiakból áll:

Telekom bérleti díj 1875eft

Továbbszlázott szolgáltatás 700eft

Bérelti díjak 1425eft

Önkormányzati feladatra nem tervezhető bevételen a állami támogatás összege szerepel 113.825eft értékben, valamint az adó bevételek 36.600eft értékben

helyi iparüzési adó	25.000
gépjármű adó	7.000
talajterhelési díj	300
épitményadó	3.800
pótlék, bírság, egyéb	500

Iskolai étkezésnél a térítési díj bevételei szerepelnek 2210eft

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

A működési költségvetés bevételi főösszege 52.291eft, 51.481eft intézményi finanszírozás összege csökkenti a működési bevételt melynek következtében a konszolidált működési bevétel 810eft a mely az alábbiak szerint részletezhető:

A polgármesteri hivatal saját bevétele az alábbiakat tartalmazza: házasságkötési díj 750eftszerepel valamint a dolgozói telefon befizetések 60eft

III. Kiscsillag Óvoda költségvetése

A működési költségvetés bevételi főösszege 42.118 eFt, mely az alábbiak szerint részletezhető:

A 42.118eFt-os működési bevételt az intézményfinanszírozás 41.818eFt-os összege csökkenti, melynek következtében számolható az Óvodánál a 300 eFt konszolidált bevétel.

A polgármesteri hivatal és az intézmények intézményi finanszírozása a bevételek és a kiadások egyensúlyához szükséges technikai átvezetéseket tartalmazza..

Az önkormányzat összesített bevételei:	256.030eft
Az önkormányzat összesített konszolidált bevételei:	162.731eft

Az önkormányzat költségvetési létszámkeretének meghatározása:

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési létszámkeretét költségvetési szervenként és kormányzati funkciók (COFOG) megbontásban mutatjuk be.

KIADÁSOK

A jegyző a az intézményvezetőkkel egyeztetni az intézmények költségvetésének a tervezetét.

A munkavállalók bére az Kjt., Ktv. Mt. , valamint az 111.000.ft-os , és a 129.000ft-os kötelező minimálbér alapján került megtervezésre. A közalkalmazottak részére 20eft ruházati költségtérítés került betervezésre.(óvoda dolgozók és védőnő)

A köztisztviselők bérköltsége a Magyarország 2016 évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján 38.650.ft-os illetményalappal került megtervezésre. A középfokú végzettségű köztisztviselőknek 10%-os, a felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére 10%-os illetménykiegészítés.

A Képviselő testület a munka vállalók részére az étkezési hozzájárulás mértékét a következők szerint állapítja meg:

a, A közalkalmazottak és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók részére 5000 Ft/hó/fő étkezési hozzájárulás biztosított .A munkáltató a 15% kifizetői adót, és a 14% eho-t megfizeti a dolgozók után

b) a köztisztviselők részére, **cafetéria** juttatásként 200.000Ft/fő/év összeg **biztosított** (a köztisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCVtv. 151§(1) bekezdése(Kttv) alapján, köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 249/2012(VIII.31)Korm. rendelet 9§(1) bekezdése; a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 70. § (2) bekezdés a) és b), valamint d) és e) pontja, továbbá (5) bekezdése alapján)

d,az MT.-s a közalkalmazott és a köztisztviselő munkavállalók havi bruttó 1000ft/hó bankszámla hozzájárulásban részesülnek.

Járulékok:

A személyi juttatások járulécai az alábbiak alapján került megtervezésre:
szociális hozzájárulási adó 27%

Dologi kiadások

A dologi kiadások emelése csakis a saját bevétel növeléséből lehetséges, mert a dologi kiadások emelésére az állami támogatás nem nyújt fedezetet.

Az energia kiadásokat a 2016. évi teljesítménymutatók figyelembevételével számoltuk.

A képviselők tiszteletdíja a 66/2010.(X..13.) sz. rendelet alapján került megtervezésre.

Működési kiadások

I. Önkormányzati költségvetés

A személyi juttatások előirányzata az önkormányzatnál 8.472eFt. A személyi juttatások járuléka a szociális hozzájárulási adót tartalmazza mely 27%. azaz 2.214eft.

A dologi kiadások az adott szakfeladat működéséhez kötődő kiadásokat 37.765eft-ban tartalmazza. A 2016. évi bértervezés a garantált illetményt és a jogszabályon alapuló juttatásokat minden dolgozó részére maradéktalanul biztosítja

Önkormányzati kiadási tételként került megtervezésre a kötelező és önként vállalt feladatellátás biztosításához szükséges személyi állomány bérfedezete. Így a fenti előirányzat az alábbiakat tartalmazza:

A város és községgazdálkodás szakfeladaton 2 fő MT-s munkabérével és 3 fő megbízási szerződéses bér és járulékaival valamint a dologi kiadásokkal számoltunk. Ezen a szakfeladaton a rezsiköltségeken kívül, a településüzemeltetéssel kapcsolatos üzemanyag, javítás, karbantartási stb kiadások jelennek meg. Az átadott pénzeszközök között az Aszódi Csatornamű társulás támogatása szerepel 300eft/név azaz 1.200eft értékben.

Az **iskola egészségügy** szakfeladatán a védőnő megbízási díja valamint a gyerekorvos számlás kifizetése szerepel az iskolai egészségügyi feladatok ellátására.

A **védőnői szolgálaton** 1 fő védőnő bér és járuléka kiadása, valamint a dologi kiadásai szerepelnek. A dologi kiadások a rezsiköltségekből állnak.

A **közvilágítási** feladaton a település közvilágítási költsége jelenik meg.

Az **iskolai étkeztetés** szakfeladaton az étkezési szolgáltatás igénybevétele jelenik meg a dologi kiadások között.

Segélyeken: 13.075.eft került betervezésre mely a közfoglalkoztatás önjelöltjeit, a települési önkormányzati támogatás összegét és a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatására fordítható összeget takarja

Az iskolai étkezésre került kiadásban betervezve 1.260eft a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetése mely kötött felhasználású támogatás.

I. Polgármesteri Hivatal költségvetése

Polgármesteri Hivatalon 6 fő köztisztviselő, 1 fő polgármester dolgozó szerepel.

A hivatali költségvetés tartalmazza a képviselői tiszteletdíjak előirányzatát, valamint a polgármesteri juttatásokat is.

A Polgármesteri Hivatal személyi juttatás előirányzata a jóváhagyott létszámra számítva 31.675 eFt.

A munkaadókat terhelő járulékok összege 8.430 eFt.

Az önkormányzat működéséhez szükséges feltételek biztosítása, a hatósági tevékenység megszervezése, a szolgáltató közigazgatás működtetése, a képviselő-testület és bizottságai részére döntés előkészítő és végrehajtó tevékenység ellátásához szükséges **dologi kiadások** tervezett összege **12.186 eFt**.

A hivatal működési kiadásainak előirányzata a fentiek alapján összességében 52.291 eFt-tal került tervezésre.

II Kiscsillag Óvoda költségvetése

A 2016. évi bértervezés a garantált illetményt és a jogszabályon alapuló juttatásokat minden dolgozó részére maradéktalanul biztosítja az óvodában is. Az óvodai közalkalmazottak részére tervezésre 5000ft/fő/hó étkezési hozzájárulás és 20eft ruházati költségtérítés került betervezésre.

- személyi juttatások 25.754 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok 6.834 eFt
- dologi kiadások 9.530eFt

Az óvoda működési kiadásainak előirányzata a fentiek alapján összességében 42.118eFt-tal került tervezésre.

Az Óvodánál 5 fő óvodapedagógus és 4 fő óvodapedagógus munkáját segítő dolgozó bér és járulékköltsége, valamint az intézmény működésével kapcsolatos dologi kiadások jelennek meg.

Támogatások, átadott pénzeszközök:

-1200eft Aszódi csatornamű társulatnak átadott pénzeszköz.

I.

Az önkormányzat összesített kiadásai:	256.030eft.
Az önkormányzat összesített konszolidált kiadásai:	162.731eFt

Az intézmények költségvetési tervszámainak kialakításánál azt a célt próbáltuk elérni, hogy az alapműködés ne kerüljön veszélybe.

Domony, 2016.január 25.

Tantó Csaba
Polgármester