

## Nemessándorháza Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II. 25.) önkormányzati rendelete

Nemessándorháza Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (2)-(3) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 5.§ (1)-(2) bekezdésében, 23. § (2)-(3) bekezdésében, 34.§ (2) bekezdésében, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, valamint a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján következő rendeletet alkotja

### 1.§

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

### 2. §

A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2016. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 55 087 forintban állapítja meg.

### 3. §

(1) Az önkormányzat összesített 2016. évi bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) működési bevétel	55 087 000 Ft,
aa) költségvetési bevétel	39 554 000 Ft,
aaa) önkormányzatok működési támogatásai	17 738 000 Ft,
aab) egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről	13 670 000 Ft,
aac) közhatalmi bevételek	7 106 000 Ft,
aad) egyéb működési bevételek	1 040 000Ft,
aae) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft,
ab) finanszírozási bevétel	15 533 000 Ft,
aba) előző év költségvetési maradványának igénybevétele	14 828 000e Ft,
abb) központi, irányító szervi támogatás	705 Ft,
abc) központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	0 Ft,
b) felhalmozási bevétel	0 Ft,
ba) költségvetési bevétel	0 Ft,
baa) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft,
bab) egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	0 Ft.

(2) Az önkormányzat összesített 2016. évi bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei	55 087 000 Ft,
b) az önként vállalt feladatok bevételei	0 Ft,
c) az állami (államigazgatási) feladatok bevételei	0 Ft.

(3) Az önkormányzat összesített 2016. évi bevételeiből

a) a működési bevételek	55 087 000 Ft,
b) a felhalmozási bevételek	0 Ft.

(4) Az önkormányzat 2016. évi bevételi előirányzatainak forrásonkénti, címenkénti, előirányzat-csoportonkénti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

#### 4. §

(1) Az önkormányzat összesített 2016. évi kiadásai kiemelt előirányzatonként:

a) működési kiadások	37 496 000 Ft,
aa) személyi juttatások	9 781 000 Ft,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 039 000 Ft,
ac) dologi kiadások	10 887 000 Ft,
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai	11 208 000 Ft,
ae) egyéb működési célú támogatások áht-n belülre	2 481 000 Ft,
af) egyéb működési célú támogatások áht-n kívülre	100 000 Ft,
b) felhalmozási kiadások	17 591 000 Ft,
ba) beruházások	4 839 000 Ft,
bb) felújítások	12 752 000 Ft.
c) Finanszírozási kiadás	0 Ft,

(2) Az önkormányzat összesített 2016. évi kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai	54 987 000 Ft,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai	100 000 Ft,
ba) civil szervezetek, egyesületek támogatása	100 000 Ft,
c) az állami (államigazgatási) feladatok kiadásai	0 Ft.

(3) Az önkormányzat összesített 2016. évi kiadásából

a) a működési kiadások	55 087 000 Ft,
b) a felhalmozási kiadások	17 591 000 Ft.

(4) Az önkormányzat 2016. évi kiadási előirányzatainak címenkénti, kiadás-nemenkénti, előirányzat-csoportonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 2016. évi

- |  |                |
|--|----------------|
| a) beruházási kiadásai beruházásonként | 4 839 000 Ft,  |
| b) felújítási kiadások felújításonként | 12 752 000 Ft. |

(6) Az önkormányzat 2016. évi beruházási kiadásainak részletezését célonként a 13. melléklet tartalmazza, felújítási kiadásainak részletezését célonként a 14. melléklet tartalmazza.

(7) A helyi önkormányzat által a 2016. évben a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásait az 12. melléklet tartalmazza, melynek összege 11 208 000 Ft. A közvetett támogatások összegének részletezését az 6. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2016. évi költségvetését szakfeladatonkénti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat 2016. évi működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 5. melléklet adja meg.

(10) Az önkormányzat 2016. évi normatív támogatásait a 6. melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat 2016. évi pénzügyi mérlegét a 7. melléklet tartalmazza.

(12) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési célja azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkező ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé: nem keletkezik ilyen ügylet.

(13) Az (5) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege 0 e Ft.

(14) Az önkormányzat működési pénzmaradványa előző évről 14 828 000 Ft, amely működési dologi kiadások terhére került betervezésre.

## 5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2016. évre összesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- |                              |       |
|------------------------------|-------|
| a) engedélyezet létszámkeret | 1 fő, |
| b) választott tisztségviselő | 5 fő  |

c) közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata	10 fő.
Az átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám	16 fő.

(2) Az önkormányzat 2016. évi létszámkimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

### **6. §**

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 15. melléklet tartalmazza.

### **7. §**

Az önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 9. melléklet tartalmazza.

### **8. §**

Az önkormányzat 2016. évi működési és felhalmozási mérlegét a 10. melléklet tartalmazza.

### **9. §**

Az önkormányzat a Stabilitási Tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból eredő fizetési kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a figyelembe vehető saját bevételeit a 11. mellékletben határozza meg.

### **10. §**

Az étkezési térítési díjat a Búcsúszentlászló Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II. 19.) önkormányzati rendelete tartalmazza.

### **11. §**

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési rendeletben szereplő önkormányzatot érintő bevételek beszedésére és az ott meghatározott kiadások teljesítésére.

(2) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzügyintézet pénzlekötés útján hasznosíthatja. Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a likvid hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetől. A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(4) A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének a jogát a képviselő-testület nem ruházza át, a hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

(5) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, és annak visszavezetése a képviselő-testülete hatásköre.

(6) Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

(7) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézmények, és a közösen ellátott feladatok finanszírozásának, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, az adósságszolgálat teljesítésének.

(8) A polgármester saját hatáskörben jogosult dönteni és eljárni a 200 ezer forint értékhatárt meg nem haladó kötelezettségvállalás tekintetében.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési év során összesen 1 millió Ft értékhatárig dönthet a 2. mellékletben meghatározott kiadások terhére, olyan előre nem látható feladatok finanszírozására, amelyek megoldása azonnali döntést igényel. E döntéséről a következő ülésen köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet.

(10) Az intézmények, és a közösen ellátott feladatok finanszírozása – eltérő megállapodás hiányában - havi ütemezésben, havonta előre minden hónap ötödik napjáig, 12 egyenlő részletben történik, ettől eltérő ütemezés a képviselő-testület engedélyével történhet. A jegyző gondoskodik az önkormányzat költségvetési rendeletének megfelelően a finanszírozás teljesítéséről.

(11) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett. Az önállóan működő és gazdálkodó szerv vezetője felelős az intézmény saját bevételeinek beszedéséért, a kiadási előirányzatok betartásáért.

(12) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület szükség szerint, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló el-

készítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. A képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja a kiemelt előirányzat főösszegén belüli átcsoportosításokat, az egyes tételek között.

## 12. §

E rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban a 2016-os költségvetési évre, 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

2016. február 25.

P.H.

Antal Sándorné  
polgármester

Kanizsai Mónika  
jegyző

Záradék:

Kihirdetve: 2016. február 25.

P.H.

Kanizsai Mónika  
jegyző

## **Előzetes hatásvizsgálat**

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

**A rendelet-tervezet címe:**

### **Nemessándorháza Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2016 (. ...) önkormányzati rendelete Nemessándorháza Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről**

**Társadalmi-gazdasági hatása:** nincs

**Költségvetési hatása:** a költségvetési törvényben meghatározottak alapján a gazdálkodás alapja az éves költségvetés

**Környezeti, egészségi következményei:** Nincs

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** Nincs

**Egyéb hatása:** Nincs

**A rendelet megalkotásának szükségessége:** jogszabályi előírásoknak való megfelelés

**A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:** törvényességi felhívás, állami normatíva elmaradás

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:** nem releváns

Nemessándorháza, 2016.02.01.

Antal Sándorné  
polgármester

Kanizsai Mónika  
jegyző

Előterjesztés  
Nemessándorháza Község Önkormányzata  
2016. évi költségvetés

A település polgármestereként:

- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (a továbbiakban: hatásköri törvény) 139. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján, valamint
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 27. § (2) bekezdés alapján

a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg. (A hivatkozott törvény kimondja, hogy: feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat törvény által nem szabályozott helyi társadalmi viszonyok rendezésére, illetve törvényben kapott felhatalmazás alapján önkormányzati rendeletet alkot.)

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján gazdálkodik.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendelet alkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 23. § (1) bekezdése, mely így szól: a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg,
- a hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket.

## 1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki. Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az Áht. alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

## 2. Az önkormányzat összesített 2016. évi költségvetése



A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembe vételre került:

- az Áht. 4/A. § (1) bekezdése,
- az Áht. 6. § (3) és (6) bekezdése, amelyben a költségvetési kiemelt bevételek és kiadások találhatóak,
- az Áht. 6. § (7) bekezdése, melyben a finanszírozási bevételek és kiadások kerülnek meghatározásra,
- az Áht. 23-24. §-a és az Ávr. rendelet 24., 27-28. §-a amely a költségvetési rendelet szerkezetére, elkészítésére vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

### Az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2016. évi önkormányzati szintre összesített költségvetésének főösszege 55 087 ezer forint.

Az önkormányzati szinten összesített:

- a) költségvetési bevételek összege: 39 554 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 55 087 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbsége 15 533 ezer forint hiány.

## **2.1. A bevételek**

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait működési bevételek, felhalmozási bevételek, és kiemelt bevételi előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
  - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
    - a helyi adó bevételeket,
    - az általános működéshez és az ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat,
    - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
  - különíten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési bevételi előirányzatok két csoportba sorolandók: működési bevételi előirányzat csoportba vagy felhalmozási bevételi előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (3) bekezdése meghatározza a Működési bevételek közé tartozó kiemelt bevételi előirányzatok körét,
- az Áht. 6. § (4) bekezdése rögzíti a Felhalmozási bevételek közé tartozó kiemelt bevételei előirányzatokat.

**Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre**

Kiemelt bevételi előirányzatok	2016. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 408	79,41%
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	-
B3. Közhatalmi bevételek	7 106	17,97%
B4. Működési bevételek	1 040	2,62%
B5. Felhalmozási bevételek	0	-
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	-
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	-
Költségvetési bevétel összesen	39 554	100%

## A bevételek elemzése

Az önkormányzatok működési támogatásai jogcímen 17 738 ezer forint került tervezésre, melyen belül:

- helyi önkormányzatok működésének általános támogatása: 11 840 ezer forint,
- kiegészítés 1 544 ezer Ft
- települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása: 4 698 ezer forint.
- helyi önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 1 200 ezer Ft

A bevételek ilyen jellegű tagolásának követelményét írja elő:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés ab) pontja, valamint
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111. § (3) bekezdése, mely alapján a rendeletnek elkülönítetten kell tartalmazni a kötelező feladatokat, és a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatokat.

A rendelet az Áht. 23. § (2) bekezdés aa) pontja alapján a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási előirányzat csoportra.

Az Áht. 6. § (3) bekezdés alapján működési bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 31 408 ezer forint,
  - B3. Közhatalmi bevételek: 7 106 ezer forint,
  - B4. Működési bevételek: 1 040 ezer forint,
  - B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- Működési bevételek előirányzat csoport összesen: 39 554 ezer forint.

Az Áht. 6. § (4) bekezdés alapján felhalmozási bevételek előirányzat csoportjába tartoznak:

- B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
  - B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
  - B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- Felhalmozási bevételek előirányzat csoport összesen: 0 ezer forint.

## Egyes önkormányzati bevételek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi adó bevételeket,
- a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat,
- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

#### Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat bevételei tekintetében a költségvetés tartalmazza különíten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. Az önkormányzat EU-s forrásból származó programot, projektet a 2016. évben nem tervez.

## **2.2. A kiadások**

A költségvetési kiadások vonatkozásában:

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait működési kiadások, felhalmozási kiadások, és kiemelt kiadási előirányzatok szerint, továbbá kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése adja meg azt, hogy a költségvetési kiadások két csoportba sorolandók: működési kiadási előirányzat csoportba vagy felhalmozási kiadási előirányzat csoportba,
- az Áht. 6. § (5) és (6) bekezdése rögzíti a kiemelt kiadási előirányzatokat.

Az önkormányzat kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

Kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok	2016. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	9 781	17,76%
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 039	5,52%
K3. Dologi kiadások	10 887	19,76%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 208	20,35%
K5. Egyéb működési célú kiadások	2 581	4,69%
K6. Beruházások	4 839	8,78%
K7. Felújítások	12 752	23,14%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	-
Költségvetési kiadás összesen	55 087	100%

**A működési költségvetés kiadási előirányzat csoporton belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakulnak**

Működési költségvetés kiadási előirányzat csoport kiemelt előirányzatai	2016. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
K1. Személyi juttatások	9 781	26,09%
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 039	8,10%
K3. Dologi kiadások	10 887	29,04%
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 208	29,89%
K5. Egyéb működési célú kiadások	2 581	6,88%
Összes költségvetési működési kiadás	37 496	100%

Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport kiemelt előirányzatai	2016. évi eredeti előirányzat	
	összege ezer forintban	megoszlása (%)
K6. Beruházások	4 839	27,51%
K7. Felújítások	12 752	72,49%
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	-
Összes költségvetési felhalmozási kiadás	17 591	100%

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés ba) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a helyi önkormányzat nevében végzett beruházási és felújítási kiadásokat.

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés bb) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat.

A rendelet ennek megfelelően a kiadásoknál részletezi a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátások jogcímen tervezett kiadásokat.

### Tartalékok

#### Az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési kiadásai tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat EU-s forrásból származó programot, projektet a 2016. évben nem tervez.

### Létszám adatok

A létszám adatok szerepeltetése már nem kötelező eleme a költségvetési rendeletnek, ennek ellenére mellékletek közt szereplő létszám tábla szerint az engedélyezett költségvetési létszám megtekinthető.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2016. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Búcsúszentlászló, 2016. január 26.

.....  
polgármester