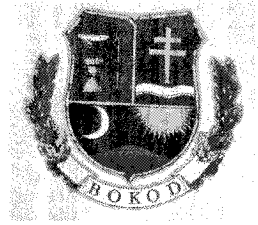


# ELŐTERJESZTÉS



**Bokod Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2016. február 09. napján tartandó munkaterv szerinti ülésére**

**Tárgy:** Bokod Község Önkormányzat 2016. évi költségvetése

**Melléklet:** rendelet-tervezet az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről mellékletekkel és további 5. melléklet az előterjesztéshez

**A napirend előterjesztője:** Csonka László polgármester

**Az előterjesztést készítette:** Zsigmond Anikó jegyző

## Tisztelt Képviselő-testület!

Csonka László polgármester az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 24. §-a, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet (Ávr.) figyelembevételével költségvetést, és Zsigmond Anikó jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet az alábbiak szerint terjeszti elő.

### I. Általános indokolás

Az önkormányzatok költségvetését Magyarország **2016. évi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény** alakította ki részleteiben.

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság előzetes ajánlása alapján a Képviselő-testület 2016. január 26. napján megtartott ülésén kialakította **2016. évi költségvetési főszámokat**, egyúttal megbízta a Bokodi Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetési rendelet előkészítésére.

Az előzetesen meghatározott főszámok figyelembevételével, a következő jogszabályok alapján készült el a 2016. évi költségvetés, és a költségvetési rendelettervezet:

- 1) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.);
- 2) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Ávr.);
- 3) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény;
- 4) az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) kormányrendelet,
- 5) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény.
- 6) az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (új Áhsz.)

A vonatkozó jogszabályok alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten került tervezésre a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai. **Ezek alapján a helyi önkormányzat fogalma alatt értem az szűken értelmezett Önkormányzatot, a Bokodi Közös Önkormányzati Hivatalt** (a továbbiakban Hivatal), **a dr. Nemere Zoltán Óvoda** (a továbbiakban: Óvoda) **intézményeket** is. A költségvetési rendeletben megállapított bevételek és kiadások közgazdasági tartalom szerinti további részletezéséről mind az Önkormányzat, mind az általa irányított költségvetési szervek részére külön elemi költségvetés készült. A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban kell szerepeltetni a költségvetésben.

A költségvetés készítésénél fő szempont volt a település biztonságos üzemeltetése, a meglévő intézmények működőképességének megőrzése, a takarékos, hatékony intézményi gazdálkodás biztosítása, az önkormányzat anyagi eszközeinek takarékos felhasználása,

figyelembe véve a fenntartható működést. A költségvetés tervezésekor teljes körűen számba vettük bevételi lehetőségeinket, és a kiadásainkat.

## **II. Bevételek tervezése**

**Az Áht. értelmében költségvetési bevétel** a közhatalmi – adók, illetékek, járulékok, hozzájárulások, bírságok, díjak, és más fizetési kötelezettségek – bevételek, a közfeladatok ellátása során nyújtott közszolgáltatások ellenértékei, az európai uniós forrásokból és az államháztartáson kívülről érkező támogatásokból származó bevételek, e törvény eltérő rendelkezése hiányában a nemzeti vagyonnal kapcsolatos bevételek, és a kapott kamatok.

A bevételek számszerűsítése során az egyes elemi költségvetések bevételei kerültek megtervezésre elsőként, amelyek összessége adja a helyi önkormányzat összbevételét. A helyi önkormányzat összbevételének számításakor figyelembe kellett venni, hogy a Hivatal, és az Óvoda támogatás értékű bevételei az Önkormányzattól származnak, ezért ezek összegével korrigálni kellett az Önkormányzat bevételeit.

### **1. Az Önkormányzat bevételei**

Az önkormányzat közhatalmi bevételeinek egyik fő csoportja a **központi költségvetésből származó költségvetési támogatások**, amely 2016. költségvetési évre az Országgyűlés által a költségvetési törvény alapján megállapított mértéke összesen 114 739 ezer Ft. Ezen összeg évközben már várhatóan módosulni nem fog.

**Az önkormányzat saját bevételeinek számottevő része a helyi adókból és a gépjárműadóból származó bevétel, amely** az önkormányzat közhatalmi bevételeinek másik legnagyobb részét adja. Az új adónemek bevezetése miatt 12 533 ezer Ft mértékű vagyoni típusú adóval terveztünk, amely a 2015. évben bevezetett telekadó és kommunális adó bevételeit tartalmazza. Az iparüzési adó bevételeket 28 000 ezer Ft és gépjármű adó bevételeket 5 800 ezer Ft összeggel terveztük be a 2015. évi teljesülés, kivetés alapján. 2015. évben sem, így 2016. évben sem terveztünk talajterhelési díj bevétellel.

**Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** soron került tervezésre Dad Község Önkormányzatától kapott támogatás (2 330 Ezer Ft működéshez szükséges kiegészítés a hivatal és a házi segítségnyújtás feladatellátása miatt, 300 Ezer Ft Bokod Község Önkormányzatának hivatali feladatok ellátására adott hozzájárulás), a védőnői feladatok ellátására kapott OEP finanszírozás (3700 ezer Ft).

**Előző évi pénzmaradványt** 29 340 ezer Ft-ban realizált az Önkormányzat 2015. december 31. napján, ezért ennek értéke is megjelenik az Önkormányzat bevételei előirányzatai között.

A Képviselő-testület által elfogadott főszámokhoz képest 10 millió Ft többletbevételt realizálhat az Önkormányzat a EMMI-től az egészségház gépeinek berendezéseinek beszerzésére kapott támogatásként, amely a felhalmozási bevételek között került tervezésre.

### **2. A Hivatal bevételei**

A jogszabályi előírások alapján a Hivatal bevételeként 2016. évre semmilyen **bevételt** nem terveztünk. A hivatalnak közvetlen bevételei csak az esküvőkből, díjbevételekből van, amelyek előre nem felbecsülhetőek. Az Önkormányzat jogosult a hivatal működésére támogatást igénybe venni. Az idei évben 26 720 ezer Ft a bokodi, 12 714 ezer Ft a Dadi hivatalra kapott állami támogatás. A fennmaradó bevételeket az érintett Önkormányzatoknak kell kiegészíteni.

### **3. Az Óvoda bevételei**

Az Óvoda tekintetében az Önkormányzati támogatáson túlmenően (amelynek állam által finanszírozott része (33 604 ezer Ft) csupán a térítési díjakból származó bevételekkel (1 816 ezer Ft) rendelkezik az intézmény.

A fentiek alapján a bevételi oldal 219 092 Ezer Ft főösszeggel került megállapításra, a részletes számadatokat a rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

### III. Kiadások

**Az Áht. értelmében költségvetési kiadás** a költségvetési szervek működési és felhalmozási kiadásai, az államháztartáson kívül ellátott közfeladatok finanszírozásával kapcsolatos kiadások, az európai uniós tagságból és más nemzetközi kötelezettségekből származó fizetési kötelezettségek, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból finanszírozott ellátások, a nemzeti vagyonnal kapcsolatos kiadások, és az államháztartás alrendszerének adósságával kapcsolatos kiadások.

#### 1. Az Önkormányzat kiadásai

A működési kiadások tervezésénél elsődleges, meghatározó szempont volt, hogy a kötelező feladatellátás, és az önkormányzat korábbi kötelezettség vállalásai biztosíthatóak legyenek. Az Önkormányzat kiadásai között az Ávr. 24. § (1) b) pontjában meghatározott kiadási előirányzatok kerültek tervezésre.

A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően itt került betervezésre a városgazdálkodási, építmény-üzemeltetési, vagyongazdálkodási, valamint az önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások, kiadásai, továbbá a szociális jellegű kiadások, egyéb támogatások és a tartalékok (költségvetési rendelettervezet 3. melléklete).

A **személyi juttatás** előirányzatának tervezésekor figyelembe vettük, a képviselői-tiszteletdíjakról való lemondásokat, így azokkal személyi juttatásként nem terveztünk. Az önkormányzat személyi juttatásainak előző évhez viszonyított növekedése a jogszabályon alapuló béremelések, soros előre lépések és a jubileumi jutalom kifizetés az oka.

Ezzel párhuzamosan a **munkaadót terhelő járulékok** előirányzata is megnövekedett.

A tervezésnél 3 fő teljes állású karbantartóval egész évre, és 1 fő 4 órás (április 1. napjától 6 órás) munkavállalóval terveztünk. Az egyéb szakfeladatokon az előző év alapján terveztünk. A saját dolgozóink részére tervezésre került bruttó 200 Ezer Ft cafetéria a foglalkoztatásnak megfelelően arányos részben.

Tervezésre került a korábbi támogatási rendszernek megfelelően havonta 2 fő közfoglalkoztatott béréhez szükséges 10% mértékű önerő a jogszabályok által előírt kötelező munkabér összegének megfelelően (önként vállalt feladatok).

A **dologi kiadások** tervezése során az előző évi takarékos tervezés szolgált alapul. Itt került tervezésre a növénytermesztésre (186 ezer Ft), települési hulladékszállításra (340 ezer Ft), a közutak hidak fenntartására fordított kiadások (3154 ezer Ft), a polgármester feladat ellátásához szorosan kapcsolódó kiadások (19 994 ezer Ft), a Tájház fenntartása (4 ezer Ft), a közvilágítás díja (5600 ezer Ft), a város és községgazdálkodás ellátása során keletkező kiadások (33 035 ezer Ft), a könyvtár fenntartása (2 190 ezer Ft), a sportpálya fenntartása (508 ezer Ft), a temető fenntartása (251 ezer Ft). Kiemelkedő még a háziorvosi ügyelet 1 901 ezer Ft és a családsegítés kötelező Önkormányzati feladat ellátásra fordított 1000 ezer Ft. Továbbá előirányzatot tartalmaz a költségvetés a szennyvízvezeték építéséhez szükséges telephely megvásárlása és kapcsolódó díji 1 579 ezer Ft, 2016. évben tervezésre került munkaruházati hozzájárulást azok számára, akik 2015. évben nem részesültek hozzájárulásban.

**Ellátottak pénzbeli juttatásai** között került tervezésre a szociális feladatokra fordított pénzügyi fedezet 1020 e Ft, amely összeg az alábbiak szerint tevődik össze.

ezer forint:

lakásfenntartási tám.	180
települési tám.	720
közttemetés	120
<b>összesen:</b>	<b>1020</b>

**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** a Bursa Hungaricára 2015. évi testületi határozat alapján elkülönített 260 Ezer Ft, és a civil szervezetek támogatására szánt 1500+350 ezer Ft. A Bokodi Szolgáltató Kft.-vel kötött megállapodás értelmében a közművelődési feladatok ellátására államháztartáson kívülre átadott támogatásként, az előzetes egyeztetések alapján tervezésre került a kötelező önkormányzati feladatok között 5 316 Ft.

Az egyéb működési célú kiadások között szerepel a **tartalék**, amelyből az évközi többletigényekre felhasználható 12 153 ezer Ft, és 50 e Ft céltartalék a Környezetvédelmi Alapból felhasználható összegként.

Ezekkel az Önkormányzat működési kiadási előirányzat csoportja 109 557 ezer Ft finanszírozási lehetőséget biztosít.

A **felhalmozási kiadásoknál** tervezésre került az ipari terület kialakításához szükséges területvásárlás és eljárás díja 1 600 ezer Ft +ÁFA értékkel, település rendezési terv és digitális térkép megvásárlása (6073 e Ft+Áfa), Megyei Önkormányzattól kapott támogatás visszatérítése (1 827 e Ft), 6 millió Ft értékű ételszállító autó pályázatához szükséges 27 % Áfa mértékű önerő (1 620 e Ft), 2 új buszmegálló (bruttó 1 000 e Ft), irodai bútor beszerzése bruttó 200 e Ft, az iskolai WC-k felújítása bruttó 150 e Ft értékben, az egészségház működéséhez szükséges szivattyú, szúnyogháló beszerzését, kamera rendszer kiépítésének 1/3 részét, és egy szív ultrahang vizsgálatához szükséges vizsgáló fej beszerzését.

## 2. A Hivatal kiadásai

A 2013. március 1. napján Dad Község és Bokod Község Önkormányzata közös hivatalt alapított. A közös hivatal létrehozásáról szóló megállapodás értelmében az irányító szerv Bokod Község Önkormányzata, amelynek költségvetésében szerepelnie kell a Dadi Kirendeltség költségvetésnek is. A tervezésnél a székhely és a telephely költségvetése külön került tervezésre, azokat az érintett Önkormányzatok külön magukra nézve elfogadták. A Dadi Kirendeltség költségvetése 14 324 ezer Ft bevételi és kiadási főösszeggel, a Bokodi székhely költségvetése 33 466 ezer Ft-tal került elfogadásra. A Hivatal bevételi és kiadási oldala együttesen 47 790 ezer Ft.

A Hivatal kiadásaiként kerültek tervezésre a Hivatal dolgozóinak a **személyi juttatásai**. A Hivatal személyi juttatásai előirányzat tervezésénél a köztisztviselői törvény előírásai, a Munka Törvénykönyve és a közszolgálati szabályzatban foglaltak alapján jártunk el. Cafetéria juttatásként a költségvetési törvényben meghatározott bruttó 200 ezer Ft/ év került a köztisztviselők, és ennek arányos része került tervezésre a hivatalsegédék részére a foglalkoztatás mértékének megfelelően.

A **dologi kiadások** az előző évi felhasználás és eredeti előirányzatai alapján kerültek tervezésre a költségvetési főszámok meghatározásánál kimutatott részletezésben.

A **felhalmozási** kiadással az idei évben csak a Bokodi hivatalnál bruttó 345 ezer Ft értékben terveztünk.

### 3. Az Óvoda kiadásai

Az Óvoda elemi költségvetését a költségvetési rendelettervezet szintén a testületi jóváhagyás alapján készült el. A **személyi juttatás és munkaadót terhelő járulék** előirányzatait leginkább befolyásoló tétel a személyi jellegű ráfordítás. Az idei évben is csak a jogszabályon alapuló kötelező személyi juttatásokkal terveztünk – 1 fő nyugdíjazása, a 2016. évi minimálbéremelés, és a 2016. szeptemberi pedagógus béremelés. A költségvetés tervezete tartalmazza az alkalmazottak cafetéria juttatását: 200.000 Ft/ fő értékkel.

A **dologi kiadások** között az előző évi felhasználás szintjén kerültek tervezésre a költségvetési főszámok meghatározásánál kimutatott részletezésben. A tavalyi évhez képest nőtt a dologi kiadás az udvari játékeszközök 4 évenként kötelező ellenőrzésének díjával is, amelyre 100 e Ft-ot terveztünk a költségvetésben. (szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásnál került tervezésre). Ebben az évben a dolgozók munkaruházata is tervezésre került, ami szintén többletként jelenik meg a tavalyi költségvetéshez képest. Dologi kiadások között tervezésre került WC öblítő szelepek és mosdószfionok cseréje.

A **felhalmozási kiadással** az idei évben nem terveztünk.

A fentiek alapján a kiadási oldal 219 092 ezer Ft összeggel került megállapításra, a részletes számadatokat a rendelettervezet mellékletei tartalmazzák.

### **IV. Az Önkormányzat adósságszolgálatára vonatkozó információk**

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény), és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) kormányrendelet, továbbá az Áht.-ben foglaltak alapján a Képviselő-testület határozatában állapítja meg évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. Tekintettel arra, hogy az önkormányzatnak nincsen adósságot keletkeztető ügyleti terve, ezért erről a rendelettervezet nem rendelkezik.

### **V. Mérlegek és kimutatások**

Az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében az előterjesztésben kell tájékoztatni a Képviselő-testületet a jogszabályban felsorolt mérlegekről, és kimutatásokról. Ezek költségvetési rendeletben történő megjelenítése jogsértő lenne, mivel nincs rá jogszabályi felhatalmazás. Ezek alapján a következők szerint tájékoztatjuk a Képviselő-testületet.

### **A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban**

A költségvetési mérleg az előző évvel megegyező tartalommal készült el, ami elsődlegesen az összehasonlíthatóságot szolgálja, másodsorban alkalmas arra, hogy a helyi önkormányzat egyesített költségvetését kimutassa. Ezek alapján az előterjesztésben található mérleg tartalmazza az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda bevételeinek és kiadásainak összes előirányzatát.

A bevételi és kiadási előirányzatok előző évihez viszonyított változásai a legjobban a mérlegek alapján végezhető el. Az alábbi táblázat %-ban mutatja az egyes mérleg főösszegek változását a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest.

Bevételek változása %-ban kifejezve 2015. év eredeti előirányzathoz viszonyítva		Kiadások változása %-ban kifejezve 2015. év eredeti előirányzathoz viszonyítva	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	109,3%	Személyi juttatások	100,0%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0,0%	Munkaadót terhelő járulékok	99,6%
Közhatalmi bevételek	87,2%	Dologi kiadások	107,0%
Egyéb működési bevételek	102,4%	Ellátottak pénzbeni juttatásai	60,8%
Felhalmozási célú bevételek	0,0%	Egyéb működési célú kiadások	170,1%
Átvett pénzeszközök összesen	0,0%	Beruházási kiadások (ÁFÁ-val)	314,3%
Előző évek pénzmaradványa	47,7%	Felújítási kiadások (ÁFÁ-val)	0,3%
<b>összesen</b>	<b>89,4%</b>	Egyéb felhalmozási kiadások	0,0%
		<b>összesen</b>	<b>89,4%</b>

### **Bevételek**

A fentiek alapján látható, hogy jelentős eltérést a közhatalmi bevételek mutatnak. Ennek oka az iparüzési adóból származó bevételek jelentős csökkenése. Az államháztartáson belülről kapott működési célú támogatások és az egyéb működési bevételek növekedést mutatnak. A pénzmaradvány jelentősen alul teljesül a 2015. évihez képest. Ennek oka az Egészségház felújításához elnyert 38 millió Ft támogatás, ami 2015. évben került felhasználásra. Ezekkel összességében 10,6 %-kal kevesebb bevétellel tervezhet az Önkormányzat 2016. évben.

### **Kiadások**

A személyi jellegű kiadások nem emelkedtek. Az előző évi létszám megtartása mellett a bérek, a törvényi kötelezettségen alapuló mértékben emelkedtek csak. Ezt kompenzálja azon előző évi nyugdíjazások és jubileumi jutalom kifizetései, amelyek az idei évben már nem jelentkeztek.

A dologi jellegű kiadások jelentős mértékű emelkedése az idei évre tervezett településrendezési terv és egyéb tervezői, TÜV felülvizsgálati díjakból ered, amelyek az előző évben nem voltak ilyen mértékűek. Az ellátottak pénzbeli juttatásai a 2015. március 1. napjától átalakult új támogatási rendszer miatt jelentősen lecsökkentek. Az egyéb működési célú kiadások jelentős emelkedésének az oka, hogy az idei évben több előirányzatot tudunk tartalékként tervezni.

A felhalmozási célú kiadások összetétele jelentősen módosult az előző évhez képest. A beruházások 3143 e Ft-ról 9879 e Ft-ra emelkedtek, ez ellentétben a felújítási kiadások elenyészőre csökkentek az előző évi egészségház felújításhoz képest.

### **Előirányzat felhasználási terv**

Az Áht. előírásának megfelelően elkészítettem a bevételi és kiadási előirányzatok várható teljesülése alapján a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét. A terv alapján a helyi önkormányzat egyesített, és elemi költségvetésének likviditása is megállapítható. A terveket annak terjedelme miatt az előterjesztés melléklete tartalmazza.

A **bevételek** tekintetében egyenletes teljesülést terveztünk az intézményeknél. Az **Önkormányzat** esetében figyelembe kellett venni a helyi adóbevételek hullámzását, amelynél a határozathozatalt, és az előző évek befizetéseinek alakulását vettük alapul.

A kiadások felhasználási tervét alapvetően meghatározza a személyi juttatások, és az ezzel arányos munkaadót terhelő juttatások kifizetésének havonkénti változatlansága, a cafetéria juttatás márciusi kiemelkedő mértéke.

A felhalmozási kiadások ütemezésénél figyelembe vettük az egészség ház felújításának üzemtervét és a vállalkozási szerződésben biztosított előlegfizetési lehetőséget. A szennyvízvezetékekkel, az ipari területtel kapcsolatos és az egyéb felhalmozási kiadásokkal azok sürgőssége miatt március havi kifizetést terveztünk.

#### **A fenti tervek alapján a likviditási terv a következők szerint alakul**

	2016. évi előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december
<b>Önkormányzat tárgyévi bevételei</b>													
<b>egységesen összesen:</b>	219 092	40 458	21 118	20 240	20 240	20 240	11 118	11 118	11 118	17 440	17 440	16 441	12 118
<b>Önkormányzat tárgyévi kiadásai</b>													
<b>egységesen összesen:</b>	219 092	14886	31314	20231	16716	14886	14886	18886	15541	14886	14886	14886	27089
2014. tárgy hó végi pénzmaradvány		25 572	15 376	15 386	18 911	24 265	20 497	12 730	8 307	10 861	13 416	14 971	0

A fenti táblázat alapján látható, hogy a terv szerinti gazdálkodás esetén az önkormányzatnak nem lesz működési problémája 2016. évben, hiány nem keletkezik. A terezés azon alapul, hogy a tervezett tartalék december hónapban kerül felhasználására, tehát évközből teljes egészében rendelkezésre áll. Látható, hogy a terv szerinti teljesülések esetén figyelni kell, hogy augusztus hónapban ezen tartalék

#### **A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve**

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése során a Képviselő-testület előzetes döntéseit vettük alapul. A 2016. évre tervezett adatok a költségvetés felhalmozási kiadásainál tervezésre kerültek, ezek a fentiekben kifejtésre kerültek. A többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve az előterjesztés mellékletében megtalálható táblázat tartalmazza.

#### **A közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás (Ávr. 28.§)**

Ezen táblázatban került tervezésre az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege, amelyet a szociális ellátásokról szóló módosított önkormányzati rendelet és a jelenleg szociális étkezők, továbbá a 2015. év adatai alapján a bevezetett új adónemek, a gépjárműadó és a talajterhelési díj kedvezményeinek ismeretében került meghatározásra.

#### **Közvetett támogatások kimutatása**

Sorszám	Jogcím megnevezése	Támogatás összege E Ft
1.	Ellátottak térítésidejének, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	1 418
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény	419

	mentesség összege	
	- telekadó	336
	- magánszemélyek kommunálisadója	5
	- gépjárműadó	78
3/a	Talajterhelési díjfizetési kötelezettség alóli mentesség	590
4.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
5.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 427</b>

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban az alábbiak szerint meghatározásra az előterjesztés 5. számú mellékletében. A 2016. évi tervezést alapul véve a 2017. évtől kezdődő tervezésben az idei évhez hasonló bevételekkel és kiadásokkal számoltunk. Eltérést mutat a bevételi oldalon az állami támogatások mértéke, mert az iparüzési adóerőképeség kompenzálása miatt többlettámogatással tervezhetünk. Kiadási oldalon tervezésre került tartalék, évről-évre csökkenő felhalmozási kiadás, mert a bevételi oldal pénzmaradvány csökkenése miatt így tartható a mérlegegyensúly.

A 2016. évi pénzmaradvány 12000 ezer Ft-tal került tervezésre, mivel a 2016. évben tartalékba helyezett 12203 ezer Ft realizálódhat a bankszámlán 2016.12.31. napján.

#### Környezetvédelmi alap

Bokod Község Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotta az önkormányzati környezetvédelmi alappal való rendelkezésről és gazdálkodásról szóló 29/2015. (XI.30.) önkormányzati rendeletét. A rendelet értelmében Bokod Község Önkormányzatának Képviselő-testület (továbbiakban: Képviselő-testület) önkormányzati környezetvédelmi alapot hoz létre, amelyet elkülönített alszámlán kezel. Az Energiaracionalizálás Bokod Község intézményeiben tárgyú KEOP-5.1.0-2009-0027 számú pályázati támogatás kapcsán vállalt kötelezettség miatt 50 ezer Ft az alap nyitó állománya. Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai az alábbiak szerint alakulnak:

#### Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételei és kiadásai

ezer Ft-ban

Bevételi jogcímek	Jogcím szerinti összeg
Talajterhelési díj	0
Egyéb bevétel	0
pénzmaradvány	50
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>50</b>

Kiadási jogcímek	Jogcím szerinti összeg
Céltartalék	50
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>50</b>



## **VI. Összefoglalás**

A költségvetés tervezését megelőzően a költségvetési vonatkozású rendeleteket a helyi önkormányzatunk összhangba hozta a költségvetésben tervezett előirányzatok megalapozásához. A helyi önkormányzatunk költségvetési tervezésénél az Önkormányzat és intézményei költségvetését elemi költségvetésként, és összesítve is megterveztük. A költségvetés végrehajtása során folyamatosan figyelemmel kell kísérni az ésszerű, hatékony, a rendelkezésre álló tárgyi és személyi feltételek kihasználásával való optimális működést. Biztosítani kell, hogy az intézmények működési színvonala legalább az előző évi szintjén maradjon, vagy a lehetőségekhez mérten növekedjen.

**Kérem, az előterjesztést megtárgyalni és a költségvetést elfogadni szíveskedjen a Tisztelt Képviselő-testület.**

Bokod, 2016. február 01.



  
Csonka László  
polgármester

**Bokod Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2016. () önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Bokod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed Bokod Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), annak szerveire, Bokod Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) fenntartásában működő önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervére, a Bokodi Közös Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal), és a Dr. Nemere Zoltán Óvodára (a továbbiakban: Óvoda).

(2) Ahol ez a rendelet és mellékletei „e Ft” kifejezést használ, azon ezer forint kifejezést kell érteni.

**2. A költségvetési bevételek és kiadások főösszege, a költségvetési egyenleg**

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda 2016. évi együttes költségvetését

- a) 219 092 000 forint költségvetési bevétellel,
- b) 245 125 000 forint költségvetési kiadással, és
- c) 29 340 000 Ft költségvetési hiány tervezése mellett állapítja meg,
- d) azzal, hogy a hiány finanszírozása 29 340 000 Ft előző évek maradványának igénybe vételén keresztül valósul meg.

(2) Az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda 2016. évi együttes költségvetésének bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti önkormányzati főösszesítőjét, valamint a költségvetési egyenleget és annak belső és külső finanszírozásának módját a rendelet 1. melléklete tartalmazza.

**3. A költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai, és a létszám**

3. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi költségvetésének alaptevékenységhez kapcsolódó bevételi források szerinti részletezését előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti összegeit, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a rendelet 2. melléklete szerint határozza meg.

(2) Az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi költségvetésének alaptevékenységhez kapcsolódó kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezését, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a rendelet 3. melléklete határozza meg.

(3) Az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda 2016. évi összesített létszámkerete 60 fő, amelyből közfoglalkoztatottként foglalkoztatott létszám 24 fő. A létszámkeret részletezését a rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi 2016. évi költségvetésében nulla, azaz 0 értéken tervez bevételi és kiadási előirányzatot az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokra, és projektekre, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulást.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi 2016. évi költségvetésében nulla, azaz 0 értéken tervez olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda 2016. évi együttes és elemi 2016. évi költségvetésében nulla, azaz 0 értéken állapítja meg a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig.

#### **4. Az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda gazdálkodásának szabályai**

4. § Az Önkormányzat a rendeletben az intézményei részére jóváhagyott támogatását havi rendszerességgel folyósítja.
5. Az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda bankszámlavezetője a Pannon Takarékbank Zrt. 2855 Bokod, Fő utca 50/A. szám alatti fióktelepe.
6. § Az Önkormányzat által támogatott alapítványok, társadalmi és egyéb szervezetek, egyházak, háztartások számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre jutatott cél jellegű összeg rendeltetésszerű használatára vonatkozóan.
7. § Az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda munkáltatói jogkör gyakorlója a rendelet 4. mellékletben megállapított létszám- (álláshely) keretet, és a rendeletben elemi költségvetésben megállapított személyi juttatás előirányzatot nem lépheti túl.

#### **5. A Hivatal, és az Óvoda pénzmaradvány elszámolása**

8. § (1) A Hivatal, és az Óvoda esetében a Képviselő-testület dönt a pénzmaradvány elvonandó és felhasználható részéről. A pénzmaradványt kiemelt előirányzatonként a Képviselő-testület állapítja meg a zárszámadási rendeletével.
- (2) A Hivatal, és az Óvoda pénzmaradványának elszámolása során
- a) a végleges feladatelmарadás miatti összeg,
  - b) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata az önkormányzati támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha e maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van,
  - c) a normatív támogatások jogosultságot meghaladó összege,
  - d) az önkormányzat költségvetéséből meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesülés nélküli összeg,
  - e) gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány
- az Önkormányzatot illeti meg.

#### **6. A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök**

9. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközök - a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével - a számlavezető pénzintézetnél a legnagyobb hozamot biztosító elhelyezésére.

#### **7. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályok**

10. § Az Önkormányzat, a Hivatal, és az Óvoda tevékenységük során kötelesek a jóváhagyott költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésére, betartására és kötelesek takarékos, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodást folytatni.
11. § A Képviselő-testület a bevételi források gyarapítása céljából elrendeli:
- a) a pályázati forrás lehetőségek folyamatos feltárását,
  - b) az intézményi folyó bevételek növelése érdekében a szabad kapacitások kihasználását.
12. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az általános tartalék terhére rendkívüli, halaszthatatlan feladatok végrehajtására esetenként 500 000 Ft, azaz ötszázezer forint, amelyről polgármester a képviselő-testületet a soron következő testületi ülésen tájékoztatni köteles.
13. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevétele a 2015. évi pénzmaradvány, kiadásait az „Egyéb működési célú kiadások – céltartalék” előirányzata tartalmazza.

#### **8. Záró rendelkezések**

14. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, a rendelkezéseit 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

Csonka László  
polgármester

Zsigmond Anikó  
jegyző

