

**Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2016. (II.11.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről**

Bag Nagyközség 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 Bag Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), és annak bizottságaira, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire, és Roma Nemzetiségi Önkormányzatra.

(2) Bag Nagyközség Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- a) Iglice Napközi Otthonos Óvoda
- b) Dózsa György Művelődési Ház
- c) Bagi Polgármesteri Hivatal

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

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 521 043 835 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 521 043 835 Ft-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.§
Az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2016. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai**

(1) A Képviselő-testület a Napközi Otthonos Óvoda 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 78 931 404 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 78 931 404 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Iglice Napközi Otthonos 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 Bagi Polgármesteri Hivatal 2016. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 74 585 486 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 74 585 486 Ft-ban állapítja meg.

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

5.§

A Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 16 770 644 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 16 770 644 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6.§

Az Önkormányzat 2016. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 350 756 301 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 350 756 301 Ft-ban.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményi költségvetés 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 6. melléklete szerint fogadja el.

7.§ Engedélyezett létszám

A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 7. melléklete szerint határozza meg.

8.§ Költségvetési egyenleg

(1) Az önkormányzat összesített költségvetésének finanszírozási műveletek nélküli bevétele 308 750 008Ft, a finanszírozási műveletek nélküli kiadása 176 182 474 Ft.

(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.

9.§ Felhalmozási célok

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10.§ 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.) sz. Korm. rendeletben meghatározott saját bevételeinek részletezését a határozattal hagyta jóvá.

(2) Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek saját bevételeinek részletezését a 9 sz. melléklet mutatja be.

11.§ Közvetett támogatások

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat 11. sz. melléklet

(2). A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi előirányzat felhasználási ütemtervét havi bontásban a 10. 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 12. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a 13. sz. melléklet tartalmazza.

12.§
Bag Nagyközség 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) Napközi Otthonos óvoda vezetője 66.300.- Ft

(2) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 38.650.Ft-ban határozza meg

(3) A Képviselő testület a munkavállalók részére az alábbi juttatást biztosítja:

a köztisztviselők részére, cafetéria juttatásként 200.000Ft/fő/év összeg biztosított (a köztisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 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).

A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla hozzájárulás mértéke a 2016. évben legfeljebb 1000 forint.

A képviselők tiszteletdíja a 94/2015. (XI.19.) sz. Képviselő-testületi határozat alapján került megtervezésre.

13.§
Költségvetési tartalékok

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem képez.

14.§
Kötelezettségvállalás rendje

A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében az 1 000 000 Ft összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni, lehetőleg nyílt eljárás formájában.

15.§
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.

16.§

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 valóságáért, 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.

17.§ 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.

18.§ Pénzellátás

(1) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Bagi 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 Bag Nagyközség 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, vagyoneértékesítésre, 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 – szerződéseknél 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.

19.§ 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 | Az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként |
| 4. melléklet | A Bagi Polgármesteri Hivatal 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként |
| 5. melléklet | A Dózsa György Művelődési Ház 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként |
| 6. melléklet | Az önkormányzat intézményi költségvetése 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként |
| 7. melléklet | Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak engedélyezett létszáma |
| 8. melléklet | Az Önkormányzat 2016. évi felhalmozási előirányzatainak célonkénti és feladatonkénti részletezése |
| 9. melléklet | Adósságot keletkeztető ügyletek |
| 10. melléklet | Az előirányzat felhasználási ütemterv |
| 11. melléklet | Közvetett támogatások |

12. melléklet Költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása
13. melléklet A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként
14. melléklet Bagi Roma Nemzetiségi Önkormányzat intézményi költségvetése 2016. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységenként

Bag, 2016. február 11.

Jamrik László
polgármester

Burghardtne Tóth Ilona
jegyző

Bag Nagyközség Önkormányzat 2016. évi összesített költségvetési előirányzataiX

XRovatrend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovatrend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	234 930 008	K1	Személyi juttatások	156 209 722
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 428 056
B3	Közhatalmi bevételek	63 100 000	K3	Dologi kiadások	104 956 716
B4	Működési bevételek	13 440 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 967 890
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	6 700 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	18 745 200
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	4 462 424
B8	Finanszírozási bevételek	209 573 827	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	174 573 827
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	521 043 835	K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	521 043 835
	Konzolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B818)	311 470 008		Konzolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	346 470 008

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

X		Önkormányzat és intézményei			
Előirányzat csoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás		Költségvetési összesen	ebből		
			kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	234 930 008	234 930 008	-	-
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	-	-	-	-
Közhatalmi bevételek	B3	63 100 000	62 700 000	-	400 000
Működési bevételek	B4	13 440 000	10 720 000	2 720 000	
Felhalmozási bevételek	B5	-		-	-
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	-
Finanszírozási bevételek	B8	209 573 827		-	-
- ebből maradvány igénybevétel		42 006 293	7 006 293	35 000 000	-
			0		
Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)		311 470 008	308 350 008	2 720 000	400 000
Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)		0	0	0	-
Finanszírozási bevételek (B8)		209 573 827	174 573 827	35 000 000	-
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):		521 043 835			
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)		311 470 008			-
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):		311 470 008			-

XSzemélyi juttatások	K1	156 209 722	101 536 319	54 673 403	-
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	38 428 056	24 978 236	13 449 820	-
Dologi kiadások	K3	104 956 716	83 965 373	20 991 343	-
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	16 967 890	16 967 890		-
Egyéb működési célú kiadások	K5	6 700 000	0	6 700 000	-
Beruházások	K6	18 745 200	0	18 745 200	-
Felújítások	K7	4 462 424		4 462 424	-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				-
Finanszírozási kiadások	K9	174 573 827	174 573 827	0	-
					-
Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		521 043 835	402 021 646	119 022 190	-
Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)		23 207 624			-
Finanszírozási kiadások (K9)		174 573 827	0	0	-
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):		521 043 835	402 021 646	119 022 190	-
KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)		346 470 008			-
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):		346 470 008			-
beruházások, támogatások, tornacsarnok képviselői tiszteletdíjak az önként vállalt feladatok					

Iglice Napköziotthonos Óvoda 2016. év költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Rovatrend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovatrend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	54 779 846
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 466 558
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	7 272 000
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	1 778 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	635 000
B8	Finanszírozási bevételek	78 931 404	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	78 931 404	K	Kiadások Mindösszesen (K1+...+K9)	78 931 404

Konzolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B818)	78 931 404	Konzolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	78 931 404
---	-------------------	---	-------------------

**A Bagi Polgármesteri Hivatal 2016. év költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai
kiemelt előirányzatonként**

Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		OK1	Személyi juttatások	47 304 556
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		OK2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 232 230
B3	Közhatalmi bevételek		OK3	Dologi kiadások	14 286 700
B4	Működési bevételek	190 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek		OK5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		OK6	Beruházások	762 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		OK7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	74 395 486	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	74 585 486	K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	74 585 486
	Konzolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B818)	74 585 486		Konzolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	74 585 486

Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2016. év költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként

Rovat-rend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovat-rend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	K1	Személyi juttatások	5 512 200
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 488 294
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	8 931 950
B4	Működési bevételek	2 530 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	838 200
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	14 240 644	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	16 770 644	K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	16 770 644
	Konzolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B818)	2 530 000		Konzolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	16 770 644

Önkormányzat 2016. év költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Rovat-rend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovat-rend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	234 930 008	K1	Személyi juttatások	48 613 120
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 240 974
B3	Közhatalmi bevételek	63 100 000	K3	Dologi kiadások	74 466 066
B4	Működési bevételek	10 720 000	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 967 890
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	6 700 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	15 367 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	3 827 424
B8	Finanszírozási bevételek	42 006 293	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	174 573 827
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	350 756 301	K	Kiadások Mindösszesen (K1+...+K9)	350 756 301
	Konzolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B818)	350 756 301		Konzolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)	183 188 767

Költségvetési szervek és szakfeladatok engedélyezett létszámkerete 2016 évben

Szakfeladat	Engedélyezett	2016.nyitó létszám
Bagi Polgármesteri Hivatal	12	12
Fizikai dolgozó	1	1
Temető	1	1
Védőnők	3	2
Iglice Napköziotthonos óvoda	21	20
Művelődési Ház és Könyvtár	4	3
Iskola	3	3
Tornacsarnok	3	3
Összesen	48	45
Közfoglalkoztatottak	24	24
Mindösszesen	72	69

Felhalmozási kiadások

	Eredeti előirányzat
Önkormányzat beruházások	15 367 000
Neumann Ház megvétele	10 000 000
Temető	100 000
Zöldterület kezelés	1 000 000
Védőnők tárgyi eszköz beszerzés	500 000
Iskola kazán beszerzés	500 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3 267 000
Polgármesteri Hivatal beruházások	762 000
Számítógépek, monitor beszerzése	600 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	162 000
Művelődési Ház beruházás	838 200
Informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzése	660 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	178 200
Óvoda beruházás	1 778 000
Udvari játék beszerzése	1 400 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	378 000
Beruházások Összesen	18 745 200
K7 Felújítások	
Önkormányzat felújítások	3 827 424
Ingatlan felújítás KMB iroda, Polgárő iroda, büfé	3 014 600
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	812 824
Polgármesteri Hivatal felújítások	0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
Művelődési Ház felújítások	
Iglice Napköziotthonos felújítások	635 000
Felújítási költségek - cserép	500 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	135 000
Felújítások összesen	4 462 424

Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek saját bevételeinek részletezése

Saját bevételek megnevezése	2016
Helyi adóból származó bevétel	62 000 000
Osztalékok, koncessziós díjak hozambevételek	
Díjak pótlékok bírságok	1 100 000
Tárgyi eszközök, imm. javak, vagyoni ért. jog értékesítéséből sz. bevételek	
Részvények értékesítése	
Vállalati értékesítésből, privatizációból sz. bevételek	
Kezességvállalással kapcs. megtérülés	
Saját bevételek összesen:	63 100 000

Bag Nagyközség Önkormányzatának Előirányzat felhasználási ütemterve

Bevételi előirányzat megnevezése	Előirányzat összege	Január	Február									
Működési célú												

Bag Nagyközség Önkormányzata által biztosított közvetett tám

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhe- tő bevétel
1.	az ellátottak térítési díjának (szociális étkezés), kártérítésének méltányossági alapon történő (helyi önkormányzati rendeletten nyugvó) elengedésének összege	0
2.	a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adómenként,	0
4.	helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,	
5.	egyéb nyújtott kedvezmény (hulladékkezelési díjkedvezmény) vagy kölcsön elengedésének összege.	3 200 000
	Összesen	3 200 000

Költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása

Bevételek

XRo- vat- rend	Előirányzat csoport	Előirányzat 2016. évrre	Előirányzat 2017. évrre	Előirányzat 2018. évrre	Előirányzat 2019. évrre
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	234 930 008	246 676 508	259 010 334	271 960 851
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			
B3	Közhatalmi bevételek	63 100 000	63 100 000	63 100 000	63 100 000
B4	Működési bevételek	13 440 000	13 708 800	13 982 976	14 262 636
B5	Felhalmozási bevételek	0			
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
B8	Finanszírozási bevételek	209 573 827	201 909 467	207 419 174	212 941 521
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	521 043 835	525 394 775	543 512 484	562 265 007

Kiadások

XRovat-rend	Előirányzat csoport	Előirányzat 2016. évrre	Előirányzat 2017. évrre	Előirányzat 2018. évrre	Előirányzat 2019. évrre
K1	Személyi juttatások	156 209 722	164 020 261	172 221 274	180 832 337
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 428 056	44 285 470	46 499 744	48 824 731
K3	Dologi kiadások	104 956 716	107 055 850	109 196 967	111 380 907
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 967 890	16 967 890	16 967 890	16 967 890
K5	Egyéb működési célú kiadások	6 700 000			
K6	Beruházások	18 745 200	10 000 000	12 000 000	14 000 000
K7	Felújítások	4 462 424	5 000 000	5 000 000	5 000 000
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			
K9	Finanszírozási kiadások	174 573 827	178 065 304	181 626 610	185 259 142
K	Kiadások Mindösszesen (K1+....+K9)	521 043 835	525 394 775	543 512 484	562 265 007

A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

xTámogatási jogcím megnevezése	Előirányzat összege [Ft]
A települési önkormányzatok működési támogatása (B111)	74 998 362
Óvodapedagógusok bértámogatása - 8 hónap (B 112)	29 581 600
Segítők bértámogatása - 8 hónap (B 112)	10 800 000
Óvodapedagógusok bértámogatása - 4 hónap (B 112)	13 785 600
Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege (B 112)	336 000
Segítők bértámogatása - 4 hónap (B112)	5 400 000
Óvodaműködtetési támogatás - 8 hónap (B 112)	6 133 333
Óvodaműködtetési támogatás - 4 hónap (B112)	2 853 333
Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utazásának támogatása	3 625 000
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz (B 112)	2 554 910
A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása (B112)	25 975 517
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása (gyermekétkeztetés) (B113)	10 200 000
Gyermekétkeztetés intézmény-üzemeltetési támogatás (B113)	15 165 266
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása (B114)	4 373 040
Támogatás Összesen:	205 781 961

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.) 111.§-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Bag Nagyközség 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 Bag Nagyközség Önkormányzata gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelettervezet Bag Nagyközség Önkormányzata 2016. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 2014-től alkalmazni rendelt egységes 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 az Iglice Napköziotthonos Óvoda, a Dózsa György Művelődési Ház és a Bagi 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 Bag Nagyközség 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 az Iglice Napköziotthonos Óvoda 2016. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 3. mellékletre.

4. §-hoz

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

5. §-hoz

Meghatározza a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 5. mellékletre.

6. §-hoz

Meghatározza Bag Nagyközség 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 6. mellékletre.

7. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat 2016. évre engedélyezett létszámkeretét az 7. mellékletre történő utalással.

8. §-hoz

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

9.§-hoz

A felhalmozási kiadások célok és feladatonkénti részletezését tartalmazó 8. mellékletet.

10.§-hoz

Az adósságot keletkeztető ügyleteket rögzíti melyet a 9. sz. melléklet mutat be.

11.§-hoz

A közvetett támogatásokat, az előirányzat felhasználási ütemtervet, költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása valamint a 2016. évben a normatív állami hozzájárulásokat rögzíti. 10-13 melléklet.

12§-18§-hoz

A rendelkezések a gazdálkodás részletszabályait rögzítik.

19. §-okhoz

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

INDOKOLÁS
BAG NAGYKÖZSÉG 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 Bag Nagyközség 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. törvény (Áht),
- 368/2011. (XII.31.) Korm. rend. (Avr) és (Áht) végrehajtásáról,
- 2011 évi CXCV. tv. Magyarország gazdasági stabilitásáról,
- az adóságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- 369/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet módosításáról,
- a 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. Bag Nagyközség Önkormányzata költségvetési rendeletének a törvényi szabályozás szerint tartalmazni kell

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) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. kiemelt 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.

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

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 (2015. december 31.) követő negyvenötödik napig, vagyis 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 Áht. 23§. 2) d. pontja alapján az előző évi pénzmaradványt tervezni kell.

A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készítettünk költségvetést az önállóan működő és gazdálkodó Bagi Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő Iglice Napköziotthonos Óvodára, az önnállóan működő Dózsa György Művelődési Ház valamint az 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. július elsejétől életbelépő óvodapedagógus 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 521 043 835 Ft, konszolidált költségvetési főösszege 311 470 008 Ft.

Bag Nagyközség Önkormányzata 2016. évi költségvetési tervezetét előirányzat csoportonként, illetve az önkormányzat, valamint a 3 költségvetési szerv szerinti megbontásban mutatjuk be az alábbiak szerint.

BEVÉTELEK

I. Önkormányzaton az alábbiak szerepelnek:

Tornacsarnokon: a terembérleti díjak szerepelnek 1 200 000Ft

Temető: szolgáltatási díjak 1 524 000 Ft

Védőnői szolgálat területén az OEP finanszírozásra átvett pénzeszköz 6 390 876 Ft szerepel (532 573Ft/hó)

Iskola és óvoda egészségügy szakfeladaton 247 200 Ft OEP finanszírozás szerepel: (20 600 Ft/hó)

Önkormányzati feladatra nem tervezhető bevételen állami támogatás összege szerepel 205 781 961 Ft értékben, valamint az adó bevételek 63 100 000 Ft értékben

▪ helyi iparűzési adó	50 000
▪ gépjármű adó	9 000
▪ talajterhelési díj	3 000
▪ pótlék, bírság, egyéb	1 100

Közfoglalkoztatás szakfeladaton: a közfoglalkoztatottak állami támogatása szerepel 22 509 971 Ft

Iskolai étkezésnél a térítési díj bevételei szerepelnek 1 905 000Ft

Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás kormányzati funkció: 5 200 000 Ft lakbéreket, továbbszámlázott szolgáltatásokat, bérleti díjakat, földhaszonbérleti díjakat tartalmazza.

II. Bagi Polgármesteri Hivatal költségvetése

A működési költségvetés bevételi főösszege 74 585 486 Ft. A finanszírozási bevétel 74 395 486Ft és a működési bevételt 190 000Ft a mely az alábbiak szerint részletezhető:

A polgármesteri hivatal saját bevétele az alábbiakat tartalmazza: házasságkötési díj 190 000Ft szerepel

III. Iglice Napköziotthonos Óvoda költségvetése

A működési költségvetés bevételi főösszege 78 931 404 Ft.

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

IV. Dózsa György Művelődési Ház

A működési költségvetés bevételi főösszege 16 770 644 Ft, ami a finanszírozási bevétele 14 240 644 Ft és a működési bevétel 2 530 000 Ft együttes összegéből az alábbiak szerint részletezhető:

A Dózsa György Művelődési Ház saját bevétele az alábbiakat tartalmazza: Könyvtárhasználati díj 30 000 Ft és terembérlés, tárgyi eszköz kölcsönzése, valamint rendezvényszervezés bevétele 2 500 000 Ft szerepel

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

Az önkormányzat költségvetési létszámkeretének meghatározása:

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

KIADÁSOK

A jegyző az intézményvezetőkkel egyezteteti az intézmények költségvetésének a tervezetét.

A munkavállalók bére az Kjt., Ktv. Mt., valamint az 111.000 Ft-os, és a 129.000 Ft-os kötelező minimálbér alapján került megtervezésre)

A köztisztviselők bérköltsége a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján 38.650.Ft-os illetményalappal került megtervezésre

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 5000 Ft étkezési hozzájárulásban részesülnek
- b) a közfoglalkoztatottak étkezési hozzájárulásban nem részesülnek.
- c) a köztisztviselők részére, cafetéria juttatásként 200.000Ft/fő/év összeg biztosított (a köztisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 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). A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla hozzájárulás mértéke a 2016. évben legfeljebb 1000 forint.

Járulékok:

A személyi juttatások járulékai 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 94/2015. (XI.19.) Képviselő-testületi határozat alapján került megtervezésre.

Működési kiadások

I. Önkormányzati költségvetés

A **személyi juttatások** előirányzata az önkormányzatnál 48 613 120 Ft. A személyi juttatások járuléka a szociális hozzájárulási adót tartalmazza mely 27% azaz 10 240 974 Ft.

A dologi kiadások az adott szakfeladat működéséhez kötődő kiadásokat 74 466 066 Ft-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** 2 fő megbízási szerződéses bér és járulékával valamint a dologi kiadásokkal számoltunk. Ezen a szakfeladaton a rezszi költségeken kívül, a településüzemeltetéssel kapcsolatos üzemanyag, javítás, karbantartási stb. kiadások jelennek meg.

A **védőnői szolgálaton** 2 fő védőnő, 1 fő Mt.-s munkavállaló bér és járuléka kiadása, valamint a dologi kiadásai szerepelnek. A dologi kiadások a rezszi költségekből állnak. Tárgyi eszköz (működésükhöz szükséges orvostechikai eszközök) beszerzésén 635 000 Ft szerepel.

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

Közfoglalkoztatottak: 24 fő közfoglalkoztatott bér 23 656 920 Ft és járuléka 3 600 000 Ft valamint dologi kiadásokon 381 000 Ft szerepel.

Az **iskolai étkeztetés** szakfeladaton 2 fő közalkalmazott és 1 fő Mt.-s munkavállaló bér és járulékával valamint az étkezési szolgáltatás igénybevétele jelenik meg a dologi kiadások között.

Temetőn 1 fő Mt.-s munkavállaló bér és járuléka és dologi kiadás került tervezésre.

Tornacsarnokon 1 fő fél évig tartó munkaviszonyából adódó és 2 fő Mt.-s bére és járuléka valamint a dologi kiadás került betervezésre.

Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodáson 12 700 000 Ft Beruházás került betervezésre a Neumann Ház megvétele miatt, amit a maradvány igénybevétel terhére kíván az önkormányzat megvásárolni.

Ellátottak pénzbeli juttatásán: a gyermekétkeztetés és az önkormányzat által nyújtható ellátási díjak kerültek betervezésre 16 967 890 Ft

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

Polgármesteri Hivatalon 12 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 **47 304 556 Ft**. A **munkaadókat terhelő járulékok összege 12 232 230 Ft**.

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 **14 286 700 Ft**. **Beruházáson 762 000 Ft szerepel.**

A hivatal működési kiadásainak előirányzata a fentiek alapján összességében 74 585 486 Ft-tal került tervezésre.

III. Napköziotthonos Óvoda költségvetése

A 2016. évi bértervezés a garantált illetményt és a jogszabályon alapuló juttatásokat minden dolgozó részére maradéktalanul biztosítja az óvodában is.

- személyi juttatások	54 779 846 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok	14 466 558 Ft
- dologi kiadások	7 272 000 Ft

Az óvoda működési kiadásainak előirányzata a fentiek alapján összességében 78 931 404 Ft-tal került tervezésre.

Az Óvodánál 20 fő dolgozó (9,6 óvónő, 6 dajka 1 pedagógiai asszisztens 1 óvodatitkár 1 takarítónő 1 gondnok 2 GYES-en levő) bér és járulékköltsége, valamint az intézmény működésével kapcsolatos dologi kiadások jelennek meg.

IV. Művelődési Ház és Könyvtáron

2 fő közalkalmazott 1 fő Mt.-s díja és járuléka, valamint a dologi kiadások kerültek betervezésre

- személyi juttatások	5 512 200 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok	1 488 294 Ft
- dologi kiadások	8 931 950 Ft
- beruházáson	838 200 Ft szerepel, melyből (500 000 Ft
Érdekeltségnövelő pályázati önrész.)	

Az önkormányzat összesített kiadásai:	521 043 835 Ft
Az önkormányzat összesített finanszírozás nélküli kiadásai:	346 470 008 Ft

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

Bag, 2016. február 11.

Jamrik László sk.
Polgármester

Bagi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. év költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként

XRovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen	Rovat- rend	Előirányzat csoport	Összesen
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	390 843	K1	Személyi juttatások	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	K3	Dologi kiadások	424 682
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	K6	Beruházások	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	K7	Felújítások	0
B8	Finanszírozási bevételek	33 839	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0
			K9	Finanszírozási kiadások	0
B	Bevételek Mindösszesen (B1+...+B8)	424 682	K	Kiadások Mindösszesen (K1+...+K9)	424 682
Konzolidált Bevételek Mindösszesen: (B-B818)		424 682	Konzolidált Kiadások Mindösszesen (K-K915)		424 682

V. Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése

Bevételek

A működési költségvetés bevételi főösszege 424 682 Ft.

A Nemzetiségi Önkormányzat saját bevétele az alábbiakat tartalmazza: Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 329 482 Ft és a bankszámla maradványa 33 839 Ft.

Kiadások

A működési költségvetés kiadási főösszege 424 682 Ft.

A Nemzetiségi Önkormányzat saját kiadásai az alábbiakat tartalmazza: Dologi kiadásokra 424 682 Ft került betervezésre.

Bag, 2016. február 11.

Kanalas Mihály
Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

Burghardtne Tóth Ilona
jegyző