



KŐRÖSHEGY KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8617 Kőröshegy, Petőfi S. u. 71.

Tel.:06-84-340-011, mobil:06-30-8617-204 fax:06-84-540-044

email: onkormanyzat@koroshegy.hu web: www.koroshegy.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2016. január 13-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének tervezete

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének elkészítéséhez a főbb információk már rendelkezésre állnak. A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény tartalmazza az önkormányzati feladatokhoz biztosított állami finanszírozást. A közös hivatalok működésének támogatása most sem változott az előző évhez képest, Kőröshegy esetében ez 8,57 fő finanszírozott létszámmal számolva 39.251 eFt éves támogatást jelent a közös hivatal egészére számolva. A köznevelési feladatokra – vagyis az óvoda működtetéséhez – 32.704 eFt támogatást kap az önkormányzat, ez a 2015/16-os tanévre 55 fő, a 2016/17-es tanévre 51 fő gyermeklétszám alapján jár.

A településüzemeltetési és egyéb feladatokra 23.474 eFt, a szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 12.010 eFt összegű támogatást kap Kőröshegy, a feladatfinanszírozás címén kapott összes működési támogatás várható összege 109.057 eFt.

Az önkormányzat 2016. évi költségvetésének tervezett főösszege 219.684 eFt. Ebből a költségvetési kiadás 211.592 eFt, a finanszírozási kiadás 8.092 eFt. A költségvetési bevétel 174.684 eFt, a finanszírozási bevétel 45.000 eFt. A költségvetési egyensúly megteremtéséhez szükséges az előző évi pénzmaradvány igénybevétele, ezért továbbra sem mondható el, hogy teljesen „önfenntartó” az intézményrendszer. Az idén a Közös Hivatal esetében 8.638 eFt (Balatonendréd és Kőröshegy együttesen), az óvoda esetében pedig 5.901 eFt az az összeg, amit az állami finanszírozáson túl az önkormányzatnak saját bevételeiből kell biztosítani.

A működési kiadásoknál még nem pontosan ismert néhány tétel (főként a kistérség felé fizetendő hozzájárulások), így itt a tavalyi adatok alapján kerültek tervezésre a kiadások.

A tartalékoknál összesen 32.495 eFt előirányzat került tervezésre, ebből 7.458 eFt működési és általános tartalék az év közben felmerülő többletkiadásokra, valamint 25.037 eFt felhalmozási célú tartalék.

A mostani tervezet az eddig ismert adatok alapján került összeállításra, az intézményi egyeztetések után, valamint a még kérdéses információk pontosítása természetesen változtatást fog jelenteni a végleges rendelettervezetben, de a költségvetési főösszeg nagymértékű változása nem várható.

A mostani tervezet összesítve tartalmazza a bevételeket és kiadásokat minden intézményt figyelembe véve, az egyes intézményi költségvetések külön mellékletben is megtalálhatók.

Kérem, szíveskedjenek a költségvetési rendelet-tervezetben foglaltakat megvitatni, javaslataikkal, észrevételeikkel a rendeletet megalkotását segíteni.

Az előterjesztést készítette: dr. Friss Attila jegyző
Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos

Kőröshegy, 2016. január 8.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

.../2016. (I. 13.) számú Képviselő-testületi határozat
az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének tervezetéről

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és a következő határozatot hozta:

A költségvetés tervezetét a vitában elhangzott és elfogadott módosító javaslatokkal együtt továbbtárgyalásra alkalmasnak tartja. Felhívja a tisztségviselők figyelmét a költségvetési rendelet időben történő szakszerű kidolgozására.

Határidő: 2016. február 28.

Felelős: Marczali Tamás polgármester, dr. Friss Attila jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. Társadalmi hatásai:

A rendelettervezetnek nem várható társadalmi hatása.

II. Gazdasági hatásai:

A lakosság számára a rendelettervezetnek gazdasági hatása nincs.

III. Költségvetési hatásai:

A tervezetnek költségvetési hatása értelemszerűen van.

IV. Környezeti következményei:

A rendelettervezetnek környezeti következményei nincsenek.

V. Egészségi következményei:

A rendelettervezetnek egészségi következményei nincsenek.

VI. Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

VII. Megalkotásának szükségessége:

A rendelet megalkotása a hatályos jogszabályok alapján szükséges, az önkormányzat gazdálkodásának alapjául szolgál.

VIII. A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendeletalkotás elmaradásának következménye, hogy az önkormányzat és intézményeinek szabályszerű gazdálkodása nem lehetséges.

IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Nem igényel többlet feltételt az eddigiekhez képest.

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének
/2016. (.) önkormányzati rendelete

az ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

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

A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok), az önállóan működő és gazdálkodó Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatalra, valamint a Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda intézményére terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

Címrend

2. § (1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, a nem önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet *1. számú melléklete* szerint külön-külön címet alkotnak.

I. FEJEZET

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE, A
HIÁNY/TÖBBLET MÉRTÉKE

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2016. évi költségvetése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2016. évi költségvetését

219.684 ezer Ft tárgyévi bevétellel,
219.684 ezer Ft tárgyévi kiadással és
0 ezer Ft hiánnyal

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 174.684 e Ft-ban,

ebből:

- | | |
|--|------------------|
| • a működési támogatásokat államháztartáson belülről | 124.877 e Ft-ban |
| • a közhatalmi bevételeket | 37.500 e Ft-ban |
| • a működési bevételeket | 11.435 e Ft-ban |
| • a működési célú átvett pénzeszközöket | 0 e Ft-ban |
| • a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről | 0 e Ft-ban |

- a felhalmozási bevételeket 600 e Ft-ban
- a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 272 e Ft-ban

A költségvetési kiadásokat 211.592 e Ft-ban,

ebből:

- a személyi juttatások kiadásait 87.241 e Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat 22.240 e Ft-ban
- a dologi kiadásokat 54.018 e Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait 4.700 e Ft-ban
- az egyéb működési célú kiadásokat 39.537 e Ft-ban
- a beruházások összegét 3.729 e Ft-ban
- a felújítások összegét 127 e Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 e Ft-ban

A finanszírozási bevételeket 45.000 e Ft-ban,

ebből:

- a hitelfelvételt államháztartáson kívülről 0 e Ft-ban
- a belföldi értékpapírok bevételeit 0 e Ft-ban
- a maradvány igénybevételeit 45.000 e Ft-ban

A finanszírozási kiadásokat 8.092 e Ft-ban,

ebből:

- a hiteltörlesztést államháztartáson kívülre 4.156 e Ft-ban
- a belföldi értékpapírok kiadásait 0 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a kötelező feladatok bevételei: 219.324 e Ft,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 360 e Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 e Ft.

Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a kötelező feladatok kiadásai 168.612 e Ft,
- az önként vállalt feladatok kiadásai 3.183 e Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 47.889 e Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési kiadásokat a rendelet számú melléklete, a tárgyévi költségvetési bevételeket a számú melléklet, a tárgyévi finanszírozási kiadásokat a számú melléklet, a tárgyévi finanszírozási bevételeket az számú melléklet szerint jóváhagyja.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § (1) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként e rendelet számú melléklete szerint hagyja jóvá. A jóváhagyott új induló célok a keretösszegeken belül az elfogadott rangsornak megfelelően valósíthatók meg.

- (2) A Képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat e rendelet ... *számú melléklete* szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, valamint költségvetési szervként e rendelet *számú melléklete A. pontja* szerint állapítja meg.
A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a *számú melléklet B. pontjában* meghatározottak szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat e rendelet *számú melléklete* szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit e rendelet *számú melléklete* szerint hagyja jóvá azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg
- (6) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet *számú melléklete* tartalmazza.
- (7) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet *számú melléklete* tartalmazza.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

A költségvetési hiány finanszírozásának módja

5. § A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, amennyiben a likviditási helyzet indokolja, 6.000 eFt értékhatárig számlavezető banktól munkabér hitel felvételére.

A bevételi többlet kezelése

6. § (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000 e Ft-ig a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.
- (4) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét a felügyeletét ellátó szerv egyidejű tájékoztatásával saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel. A Képviselő-testület ezt az előirányzat-módosítási jogosultságot indokolt esetben az érintett költségvetési szerv értesítése mellett magához vonhatja.

Általános és céltartalék

7. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi

- a) általános tartalékát 5.458 E. Ft-tal,
- b) működési céltartalékát 2.000 E. Ft-tal,
- c) felhalmozási céltartalékát 25.037 E. Ft-tal,
 - ca) felújítási céltartalékát 0 E. Ft-tal,
 - cb) fejlesztési céltartalékát 25.037 E. Ft-tal

e rendelet számú mellékletében felsorolt célokra hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az általános tartalékot zárolással biztosítja.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

8. § A 2016. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a számú melléklet tartalmazza.

Közvetett támogatások

9. § Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet számú melléklete tartalmazza.

A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetése

10. § (1) A Képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetését

47.889ezer Ft tárgyévi bevétellel,
47.889 ezer Ft tárgyévi kiadással és
0 ezer Ft hiánnyal

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 0 e Ft-ban,

ebből:

- | | |
|--|------------|
| • a működési támogatásokat államháztartáson belülről | 0 e Ft-ban |
| • a közhatalmi bevételeket | 0 e Ft-ban |
| • a működési bevételeket | 0 e Ft-ban |
| • a működési célú átvett pénzeszközöket | 0 e Ft-ban |
| • a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről | 0 e Ft-ban |
| • a felhalmozási bevételeket | 0 e Ft-ban |
| • a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket | 0 e Ft-ban |

A költségvetési kiadásokat 47.889 e Ft-ban,

ebből:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------|
| • a személyi juttatások kiadásait | 28.500 e Ft-ban |
| • a munkaadókat terhelő járulékokat | 7.650 e Ft-ban |

- a dologi kiadásokat 10.750 e Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait 100 e Ft-ban
- az egyéb működési célú kiadásokat 0 e Ft-ban
- a beruházások összegét 0 e Ft-ban
- a felújítások összegét 127 e Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 e Ft-ban

A finanszírozási bevételeket 47.889 e Ft-ban,

ebből:

- a maradvány igénybevétele 0 e Ft-ban
- az irányító szervi támogatást 47.889 e Ft-ban

A finanszírozási kiadásokat 0 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 0 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 47.889 e Ft.

A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 0 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 47.889 e Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási célú részletezésben, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétele szerinti tagolásban, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a számú melléklet szerint jóváhagyja.

A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda 2016. évi költségvetése

11. § (1) A Képviselő-testület a Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda 2016. évi költségvetését

38.605 ezer Ft tárgyévi bevétellel,
38.605 ezer Ft tárgyévi kiadással és
0 ezer Ft hiánnyal

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 0 e Ft-ban,

ebből:

- a működési támogatásokat államháztartáson belülről 0 e Ft-ban

- a közhatalmi bevételeket 0 e Ft-ban
- a működési bevételeket 0 e Ft-ban
- a működési célú átvett pénzeszközöket 0 e Ft-ban
- a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről 0 e Ft-ban
- a felhalmozási bevételeket 0 e Ft-ban
- a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 0 e Ft-ban

A költségvetési kiadásokat 38.605 e Ft-ban,

ebből:

- a személyi juttatások kiadásait 27.120 e Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat 7.000 e Ft-ban
- a dologi kiadásokat 3.850 e Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait 0 e Ft-ban
- az egyéb működési célú kiadásokat 0 e Ft-ban
- a beruházások összegét 635 Ft-ban
- a felújítások összegét 0 e Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 e Ft-ban

A finanszírozási bevételeket 38.605 e Ft-ban,

ebből:

- a maradvány igénybevétele 0 e Ft-ban
- az irányító szervi támogatást 38.605 e Ft-ban

A finanszírozási kiadásokat 0 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda összesített bevételeiből

- a kötelező feladatok bevételei: 38.605 e Ft,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 0 e Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 e Ft.

A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda összesített kiadásaiból

- a kötelező feladatok kiadásai 38.605 e Ft,
- az önként vállalt feladatok kiadásai 0 e Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 e Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási célú részletezésben, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a számú melléklet szerint jóváhagyja.

II. FEJEZET

A 2016. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

12. § (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

13. § (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

14. § A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal.

15. § (1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

16. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szerv a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthat végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szerv a gazdálkodási év során elért többletbevételeit 500 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatja.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról - a költségvetési szerv vezetője által benyújtott kérelem alapján - a Képviselő-testület dönt.

(6) A költségvetési szerv a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat köteles az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

III. FEJEZET LÉTSZÁM- ÉS BÉRGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS ELŐÍRÁSOK

17. § (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

IV. FEJEZET ZÁRÓ ÉS EGYÉB RENDELKEZÉSEK

18. § (1) A Képviselő-testület a Polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

(3) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti, az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II.27.) önkormányzati rendelet és az Önkormányzat 2016. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 17/2015. (XII.16.) önkormányzati rendelet.

(4) E rendelet kihirdetéséről a Jegyző a Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztésével gondoskodik.

Kőröshegy, 2016.

Marczali Tamás
polgármester

dr. Friss Attila
jegyző

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei

I. Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal

Az önkormányzat nem önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei

II. Az Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek

III. Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda

K1-K8. Költségvetési kiadások

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2015	Eredeti előirányzat 2016
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	61 960	70 522
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 050	1 200
05	Végkielégítés (K1105)	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	600
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 217	4 424
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	385	415
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	200	200
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	2 101	2 030
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	69 913	79 391
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	6 240	6 490
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	500	400
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	900	960
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	7 640	7 850
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	77 553	87 241
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	20 248	22 240
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	620	770
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 021	5 285
23	Árubeszerzés (K313)	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	5 641	6 055
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 124	1 110
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 381	1 225
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	2 505	2 335
28	Közüzemi díjak (K331)	12 120	11 450
29	Vásárolt élelmezés (K332)	2 800	2 600
30	Bérleti és lízing díjak (K333)	1 492	1 950
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 267	1 850
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	450	550
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	13 206	12 475
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	31 335	30 875
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	870	920
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	1 075	910
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	1 945	1 830
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	8 162	9 213
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 460	1 710
41	Kamatkiadások (K353)	701	500
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 388	1 500
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	11 711	12 923
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	53 137	54 018
46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0
47	Családi támogatások (K42)	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások (K44)	284	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	1 660	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	1 300	100
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	300	300
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 918	4 300
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	8 462	4 700

K1-K8. Költségvetési kiadások

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2015	Eredeti előirányzat 2016
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0
56	Elvonások és befizetések (K502)	17	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	5 816	5 742
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	1 150	0
63	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0
64	Kamattámogatások (K510)	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	7 227	1 300
66	Tartalékok (K513)	23 367	32 495
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)	37 577	39 537
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	270	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	3 255	800
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	590	400
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	9 665	1 800
72	Részesedések beszerzése (K65)	0	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	3 203	729
75	Beruházások (=68+...+74) (K6)	16 983	3 729
76	Ingatlanok felújítása (K71)	7 554	0
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	100	100
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	2 067	27
80	Felújítások (=76+...+79) (K7)	9 721	127
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	305	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0
87	Lakástámogatás (K87)	0	0
88	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)	0	0
89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	6 217	0
90	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+89) (K8)	6 522	0
91	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+90) (K1-K8)	230 203	211 592

B1-B7. Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2015	Eredeti előirányzat 2016
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	61 478	62 725
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	27 868	32 704
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	8 569	12 010
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 602	1 618
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	7 019	0
06	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	106 536	109 057
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	16 292	15 820
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	122 828	124 877
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	7 845	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	26 883	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)	34 728	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21) (B31)	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	18 000	17 000
	-ebből építményadó	12 000	11 000
	-ebből magánszemélyek kommunális adója	6 000	6 000
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351) (Iparüzési adó)	15 000	15 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	4 400	4 400
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355) (Idegenforgalmi adó)	700	700
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)	20 100	20 100
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	300	400
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)	38 400	37 500
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	250	350
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	3 464
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	8 450	5 050
38	Ellátási díjak (B405)	2 500	1 300
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	2 093	1 121
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0
41	Kamatbevételek (B408)	300	150
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0
43	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	0
44	Egyéb működési bevételek (B411)	600	0

B1-B7. Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2015	Eredeti előirányzat 2016
45	Működési bevételek (=34+...+44) (B4)	14 193	11 435
46	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0
47	Ingatlanok értékesítése (B52)	545	600
48	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	2 400	0
49	Részesedések értékesítése (B54)	0	0
50	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0
51	Felhalmozási bevételek (=46+...+50) (B5)	2 945	600
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól (B62)	0	0
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemz. szervezetektől (B63)	0	0
55	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	0	0
56	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	409	0
57	Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56) (B6)	409	0
58	Felh. célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0
59	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU-tól (B72)	0	0
60	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormánytól és más nemz. szervezetektől (B73)	0	0
61	Felh. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	72	72
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	200	200
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=58+...+62) (B7)	272	272
64	Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63) (B1-B7)	213 775	174 684

K9. Finanszírozási kiadások

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2015	Eredeti előirányzat 2016
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pü-i vállalkozásnak (K9111)	22 097	4 156
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pü-i vállalkozásnak (K9112)	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K911)	22 097	4 156
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9122)	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása (K9123)	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása (K9125)	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása (K9126)	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10) (K912)	0	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	3 553	3 936
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0	0
18	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)	0	0
19	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+18) (K91)	25 650	8 092
20	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0	0
21	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0
22	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0	0
23	Hitelek, kölcsönök törl. külf. kormányoknak és nemz. szervezeteknek (K924)	0	0
24	Hitelek, kölcsönök törlesztése külf. pénzintézeteknek (K925)	0	0
25	Külföldi finanszírozás kiadásai (=20+...+24) (K92)	0	0
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	0	0
27	Váltókiadások (K94)	0	0
28	Finanszírozási kiadások (=19+25+26+27) (K9)	25 650	8 092

B8. Finanszírozási bevételek

	Megnevezés	Módosított előirányzat 2015	Eredeti előirányzat 2016
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8111)	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B811)	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	42 075	45 000
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	42 075	45 000
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	3	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0
18	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)	0	0
19	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+18) (B81)	42 078	45 000
20	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0
21	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0
22	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0
23	Hitelek, kölcsönök felvétele külf.kormányoktól és nemz. szervez. (B824)	0	0
24	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől (B825)	0	0
25	Külföldi finanszírozás bevételei (=20+...+24) (B82)	0	0
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0
27	Váltóbevételek (B84)	0	0
28	Finanszírozási bevételek (=19+25+26+27) (B8)	42 078	45 000

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2016. évi felújítási előirányzatai célonként

		eFt
	Felújítási cél megnevezése	2016. évi eredeti előirányzat
1.	Számítógépek felújítása a Közös Hivatalban	127
	Összesen:	127

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2015. évi fejlesztési előirányzatai célonként

			eFt
	Intézmény	Fejlesztési cél megnevezése	2016. évi eredeti előirányzat
1.	Önkormányzat	Telekvásárlás	300
2.		Eszközbeszerzés kertészetnek	508
5.		Eszközbeszerzés Faluházba	381
6.		Eszközbeszerzés stúdióba	508
10.		Településközpont fásítása	635
11.	Közös Hivatal	Eszközbeszerzés Közös Hivatalba	762
12.	Óvoda	Eszközbeszerzés óvodába	635
Összesen:			3 729

A) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatottak létszám-előirányzata a 2016. évre

Költségvetési szerv	Létszámelőirányzat		
	Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen
	Eredeti	Eredeti	Eredeti
Közös Önkormányzati Hivatal	10	0	10
Önkormányzathoz tartozó szakfeladatok	8	0	8
Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda	10	0	10
Önkormányzat összesen:	28	0	28

Állományba nem tartozó létszám:

Eredeti ei.

Helyi önkormányzati képviselők

6 fő

Létszám mindösszesen:

34 fő

-ebből be nem töltött álláshelyek száma:

0 fő

B) A közfoglalkoztatottak létszám-előirányzata a 2016. évre

Eredeti ei.

Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	0 fő
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	10 fő
Összesen:	10 fő

Az önkormányzat általános és céltartalékának 2016. évi felosztása

eFt

	Cél megnevezése	2016. évi módosított
1.	Általános tartalék	5 458
2.	Működési céltartalék	2 000
3.	Felhalmozási céltartalék	25 037
3/a.	- ebből egyéb fejlesztési céltartalék (pályázatokhoz önerő)	3 000
3/b.	- ebből egyéb fejlesztési céltartalék (víziközmű számla)	17 037
3/c.	- ebből egyéb fejlesztési céltartalék ()	5 000
	Összesen:	32 495

A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

A) Költségvetési kiadások

	2015. évi terv	2015. évi mód.	2016. évi terv
I. Működési kiadások	48 890	49 113	47 000
1. Személyi juttatások	26 050	26 900	28 500
2. Munkaadót terhelő járulékok	7 000	7 250	7 650
3. Dologi kiadások	11 900	11 023	10 750
4. Egyéb működési kiadások	0	0	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 940	3 940	100
II. Felhalmozási kiadások	742	992	889
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	742	865	762
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	127	127
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0	0	0
IV. Pénzforgalom nélküli kiadások	0	0	0
V. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):	49 632	50 105	47 889

B) Költségvetési bevételek

	2015. évi terv	2015. évi mód.	2016. évi terv
I. Működési bevételek	1 513	130	0
1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 513	30	0
2.Közhatalmi bevételek	0	100	0
3.Működési bevételek	0	0	0
4.Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek	0	0	0
1.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2.Felhalmozási bevételek	0	0	0
3.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
III. Támogatási kölcsönök visszatérülése	0	0	0
IV. Pénzforgalom nélküli bevételek	2 601	2 601	0
V. Irányító szervtől kapott támogatás	45 518	47 374	47 889
VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (I.-VI.):	49 632	50 105	47 889

A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:	0	0	0
---	----------	----------	----------

C) Finanszírozási kiadások	0	0	0
D) Finanszírozási bevételek	0	0	0

Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)	49 632	50 105	47 889
Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)	49 632	50 105	47 889

A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda költségvetése

A) Költségvetési kiadások

	2015. évi terv	2015. évi mód.	2016. évi terv
I. Működési kiadások	28 747	30 599	37 970
1. Személyi juttatások	19 693	21 304	27 120
2. Munkaadót terhelő járulékok	5 200	5 700	7 000
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	3 854	3 595	3 850
4. Egyéb működési kiadások	0	0	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
II. Felhalmozási kiadások	635	923	635
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	635	923	635
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0	0	0
IV. Pénzforgalom nélküli kiadások	0	0	0
V. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0
Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):	29 382	31 522	38 605

B) Költségvetési bevételek

	2015. évi terv	2015. évi mód.	2016. évi terv
I. Működési bevételek	0	0	0
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0
3. Működési bevételek	0	0	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek	0	0	0
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
III. Támogatási kölcsönök visszatérülése	0	0	0
IV. Pénzforgalom nélküli bevételek	133	133	0
V. Irányító szervtől kapott támogatás	29 249	31 389	38 605
VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen (I.-VI.):	29 382	31 522	38 605

A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:	0	0	0
---	----------	----------	----------

C) Finanszírozási kiadások	0	0	0
D) Finanszírozási bevételek	0	0	0

Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)	29 382	31 522	38 605
Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)	29 382	31 522	38 605