Hőgyész Nagyközség Önkormányzati Képviselő-testülete 1/2015. (III.1.) önkormányzati rendelete *az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről*

Hőgyész Nagyközség Önkormányzati 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:

I. FEJEZET
A rendelet hatálya
1. §

(1) Az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) hatálya kiterjed az Önkormányzatra (a továbbiakban: önkormányzat), mint önállóan működő és gazdálkodó törzskönyvi jogi személyre, az önkormányzati feladat- és hatásköröket gyakorló képviselő-testületre és szerveire, a képviselő-testület bizottságára, az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervre (beleértve az intézményi társulás által fenntartott költségvetési szerveket is), a költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai alapján tevékenykedő egyéb törzskönyvi jogi személyekre. Kiterjed a rendelet hatálya az Önkormányzat által létrehozott gazdasági társaságoknak az Önkormányzat és szervei költségvetési kapcsolataira, támogatásaira, átadott pénzeszközeire.

(2) A Rendelet személyi hatálya kiterjed – a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében – minden támogatásban részesülő szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

(3) Az Önkormányzat által alapított és fenntartott önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:
- Hőgyészi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),

(4) Az előző bekezdésben felsorolt – költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai szerint működő – a képviselő-testület irányítói jogköre alá tartozó költségvetési szervek közös megjelöléseként a Rendelet az önkormányzati költségvetési szerv megnevezést használja.

(5) Az önállóan működő, gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek (Nemzetiségi Önkormányzatok) bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti közös hivatal gondoskodik megállapodás útján. Költségvetése azonban nem képezi részét az Önkormányzat összevont költségvetésének.

(6) Az Önkormányzat tulajdonosi jogkörében alapított – a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi VI. törvény hatálya alá tartozó – gazdasági társasága:
- Hőgyészi Közszolgáltató Kft.

A gazdasági társaságok költségvetése nem képezi részét az Önkormányzat költségvetésének.

(7) A (3) bekezdésben nevesített önkormányzati költségvetési szerv költségvetési előirányzatai azokat az előirányzat-csoportokat, kiemelt előirányzatokat tartalmazzák, amelyekre az alapító okiratuk és a reájuk vonatkozó jogszabályi előírások, valamint megállapodások alapján a gazdasági jogosítványaik kiterjednek.

(8) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezésein túl kiemelt előirányzatként megjelöltek azok az előirányzatok, amelyek az önkormányzati költségvetési szerv működéséből, feladataiból eredő azon speciális feladatok megvalósítását szolgálják, amelyek tekintetében a hatályos jogszabályi előírások alapján a költségvetési szerv vezetője kötelezettségvállalási jogköre nem vonható el.

(9) A költségvetési szervek gazdálkodási szabályai szerint gazdálkodó törzskönyvi jogi személyek, önkormányzati költségvetési szervek az Önkormányzat összevont költségvetésébe épülnek be.

II. FEJEZET
Az Önkormányzat 2015. évi költségvetése
2. §

(1) A képviselő-testület a 2015. évi, önkormányzati szintű összevont költségvetése előirányzatainak fő összegeit az alábbiak szerint állapítja meg:

a) tárgyévi költségvetési bevételek előirányzata:		**301.984. E Ft,**
b) tárgyévi költségvetési kiadások előirányzata:		**315.984. E Ft,**
c) költségvetési többlet / **<u>költségvetési hiány</u>:**		**14.000. E Ft,**
d) finanszírozási célú műveletek bevételei		**20.000. E Ft,**
ezen belül:	- a működési célú műveletek bevételei:	20.000. E Ft,
	- a felhalmozási célú műveletek bevételei:	. E Ft,
e)finanszírozási célú műveletek kiadásai:		**6.000 E Ft,**
ezen belül:	- a működési célú műveletek kiadásai:	E Ft,
	- a felhalmozási célú műveletek kiadásai:	6.000. E Ft,
f) költségvetésének bevételi főösszege:		**321.984. E Ft,**
g) költségvetésének kiadási főösszege:		**321.984. E Ft,**

(2) Az Önkormányzat **összevont** bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazó költségvetési mérlegét a Rendelet *1. számú melléklete* tartalmazza.

Bevételek
3. §

(1) Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatonkénti bontásban a Rendelet *2. melléklete* tartalmazza.

Kiadások
4. §

(1) Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonként, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet *2. melléklete* tartalmazza.
(2) Az Önkormányzat 2015. évi beruházási kiadásait beruházásonként a Rendelet *1/b. melléklete*, felújítási kiadásait felújításonként a Rendelet *1/c. melléklete* tartalmazza.
(3) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat, a Rendelet *7. melléklete* tartalmazza.
(4) Az Önkormányzat 2015. évi általános és céltartaléka együttesen:16.000. ezer forint,
- ebből az általános tartaléka 12.000. ezer forint,
- céltartalék 4.000. ezer forint.

A költségvetési létszámkeret
5. §

(1) A képviselő-testület az **Önkormányzat** foglalkoztatottainak és közfoglalkoztatottainak éves létszám-előirányzatát, valamint a **Közös Hivatal** foglalkoztatottainak éves létszám-előirányzatát a Rendelet *1/d. mellékletében* meghatározottak szerint hagyja jóvá.

Az Önkormányzat, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv
2015. évi költségvetése
6. §

(1) Az **Önkormányzat,** – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – 2015. évi költségvetési főösszege 321.684. **ezer forint**. Az Önkormányzat mérlegét a Rendelet *2. melléklete* tartalmazza, az Önkormányzat bevételek és kiadások részletezését.

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2015. évi költségvetése

7. §

(1) A **Közös Hivatal** 2015. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege egyezően **40.146. ezer forint**.
(2) A Közös Hivatal 2015. évi költségvetési bevételeit előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet *3. melléklete* tartalmazza.

Finanszírozási bevételek
8. §

(1) Az Önkormányzat előző évi pénzmaradványát a Rendelet *1. melléklete* tartalmazza.
(2) A költségvetési év során keletkező bevételi többletek, a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása során elért kiadási megtakarítások a költségvetés működési hiányát csökkentik, illetve a költségvetés általános tartalékát növelik.
(3) A költségvetési gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többlet pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosítható.
(4) A szabad pénzeszközök (3) bekezdés szerinti hasznosításával kapcsolatos szerződések megkötését, illetőleg az ezzel kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.
(5) Az önkormányzati vagyongazdálkodás szabályait külön önkormányzati rendelet szabályozza.

Finanszírozási kiadások
9. §

(1) Az Önkormányzat finanszírozási kiadásait a Rendelet *1. melléklet* kiadási sorai tartalmazzák.
(2) Az önkormányzat értékpapír forgalmat nem bonyolít le, kötvényt, váltót nem bocsát ki, lízingszerződést és halasztott fizetéssel szerződést nem köt.
(3) Az önkormányzat az Államadósság Kezelő Központ Zártkörű részvénytársaságnál elhelyezett fedezeti betéttel nem rendelkezik, ilyen jogügyletben nem vesz részt.

Az adósságot keletkeztető ügyletek és kezességvállalások fennálló kötelezettségei
10. §

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeleteit és a kezességvállalások fennálló kötelezettségeit – a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdésének megfelelően – külön határozatban került meghatározásra, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetőleg a kezesség érvényesíthetőségéig.
(2) Az adósságot keletkeztető ügyletek és kezességvállalások fennálló kötelezettségeinek fedezetét képező saját bevételeket a Rendelet *4. mellékleté*ben állapítja meg.

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök
11. §

(1) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja, a (2) – (3) bekezdésben foglaltak kivételével a hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg. A rövid és hosszúlejáratú hitel felvételről hozott döntés – az előbb meghatározott kivételtől eltekintve – szintén a képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik. A hitelszerződés aláírására a képviselő-testület – esetenként hozott határozatával – a Rendeletben foglaltak szerint jogosítja fel a polgármestert.
(2) Az önkormányzati gazdálkodás során a költségvetési hiány finanszírozási módja – fő szabályként – a hitelfelvétel a számlavezető pénzintézettől. A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében maximum évi 30.000 ezer forint forrás kiegészítő hitel (folyószámla-hitelkeret) felvételét hagyja jóvá. A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékául az Önkormányzat saját költségvetési bevételei szolgálnak. A képviselő-testület kötelezettséget vállal a hitel visszafizetés időtartama alatt a kért hitelnek és járulékainak – a felhalmozási és tőkekiadásokat megelőző – költségvetésbe történő tervezésére és jóváhagyására, illetve a költségvetési előirányzat-módosítás során történő figyelembe vételére.
(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a számlavezető pénzintézettel a folyószámla-hitelkeret megállapodásnak a 30.000 ezer forint értékhatárnak megfelelő – bankszámlaszerződésben rögzített és a 2015. évi kondíciókkal történő – aláírására, illetve amennyiben a likviditás helyzete indokolja a számlavezető pénzintézettől munkabér és más rövid lejáratú éven belüli hitel felvételére.
(4) A Képviselő-testület – mint az Ötv. 9. § (1) bekezdése szerint az önkormányzati feladat- és hatáskörök címzettje – az Önkormányzat nevében kötelezettséget vállal a felvett likviditási hitelek és a kibocsátott kötvény és azok kamatainak az Önkormányzat éves költségvetésében történő tervezésére és megfizetésére.

Az évközi többletigények, az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános és céltartalék, a hiány finanszírozásának módja

12. §

(1) Az Önkormányzat 2015-es költségvetésével kapcsolatosan felmerülő évközi többletigények, az elmaradt bevételek pótlása szolgáló általános tartalék összege: 12.000. ezer forint.

(2) Az Önkormányzat 2015-es költségvetési hiányának finanszírozása az e Rendeletben foglaltak szerint történik.

Az Önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási terve

13. §

(1) Az Önkormányzata 2015-es összevont költségvetési mérlegét (közgazdasági tagolásban) a Rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének előirányzat felhasználási ütemtervét a Rendelet *5. melléklete* tartalmazza.

A többéves kihatással járó döntések számszerűsítve évenkénti bontásban és összesítve

14. §

(1) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit évenkénti bontásban és összesítve a Rendelet *6. melléklete* tartalmazza.

A közvetlen és közvetett támogatások

15. §

(1) Az Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatások összegét a Rendelet *7. melléklete* tartalmazza.

(2) A képviselő-testület átruházza a Pénzügyi és Általános Bizottságra a Bursa Hungarica Ösztöndíj és az „Első lakáshoz jutók támogatása” előirányzat felhasználása feletti rendelkezési és döntési jogkört.

III. FEJEZET

A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

16. §

(1) A Rendelet hatálya alá tartozó önkormányzati költségvetési szervek a meghatározott bevételi és kiadási előirányzatokkal – a jogszabályi keretek között – gazdálkodnak. A költségvetés végrehajtása során az önkormányzati költségvetési szervek az intézményi szervezeti kereteket, a személyi feltételeket a feladatellátásnak – és a Rendeletben meghatározottaknak megfelelően – kötelesek alakítani. Feladatcsökkenés esetén a szükséges korrekciókat ennek megfelelően kötelesek megtenni, illetőleg a szükséges intézkedéseket az irányító szerv felé kezdeményezni. Az intézményi költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért az önkormányzati költségvetési szerv vezetője felel.

(2) A Képviselő-testület által a Rendeletben megállapított intézményi létszámkeret az önkormányzati költségvetési szerv által saját hatáskörben nem növelhető.

(3) Az önkormányzati költségvetési szervek az alaptevékenység ellátását szolgáló ingatlant, egyéb tárgyi eszközöket – amennyiben az alaptevékenység ellátását nem veszélyezteti – írásos megállapodás alapján, díjfizetés ellenében és előzetes képviselő-testületi jóváhagyással – adhatják bérbe. A bérleti díj nem lehet kevesebb a fenntartási költség arányos részénél.

(4) A köztisztviselői illetményalap – figyelemmel Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 59. § (1) és (2) bekezdésére – 2015. évben 38.650,- Ft, míg a köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keretösszege bruttó 200.000,- Ft. A cafetéria-juttatás éves keretösszege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervek vállalkozási tevékenységet nem folytathatnak. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – érdekeltsége fokozása céljából – saját hatáskörben

a) a bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét és a megfelelő részelőirányzatokat felemelheti a tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételeiből és nem az Önkormányzattól átvett pénzeszközeiből a ténylegesen befolyt többletbevétel mértékéig,

b) a végrehajtott előirányzat növelése támogatási igénnyel sem a 2015-ös költségvetési évben, sem a következő költségvetési év(ek)ben nem járhat.

(6) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításról köteles a Képviselő-testületet harminc napon belül – de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig) tájékoztatni a Rendelet módosítása végett. A Képviselő-testület ez esetben a költségvetést december 31-ei hatállyal módosítja. A rendelet módosítás iránti kérelmét az irányítói jogokat gyakorló Képviselő-testületet képviselő polgármesterhez kell benyújtani.

(7) Az önkormányzati költségvetési szerv az év közbeni többlet bevételéből az éves személyi juttatások előirányzatát emelheti, de legfeljebb a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges – nem személyi juttatásokba tartozó – közvetlen és közvetett kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig.

(8) A nem intézményi többletbevételek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

17. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek finanszírozása időarányosan – havonta – az éves támogatás összegének 1/12-ed részével történik.

(2) Az időarányostól eltérő – indokolt – felhasználást a jegyzővel történt egyeztetést követően – a polgármester engedélyezi, aki dönt a támogatás előrehozásáról, illetve annak mértékéről.

(3) A tervezett éves bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését a Rendelet *5. tájékoztató táblában* rögzített előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemterv rögzíti. Az előirányzat-felhasználási ütemterv becslési eljárással készült, ezért a tervezett kiadások esetében a kiadási előirányzat-felhasználást jelentő kötelezettségvállalásra (szerződések előkészítésére, megkötésére) csak a bevételek teljesülésének elemzését követően kerülhet sor.

18. §

(1) Az Áht. 34. § (1) bekezdése szerint a költségvetési rendelet módosítása a Képviselő-testület kizárólagos és át nem ruházható hatásköre.

19. §

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, illetve az általa felhatalmazott személyt, hogy az előre nem tervezhető többletfeladatok megoldására az általános tartalék terhére 1 millió Ft összeghatárig bármely céllal, és további 1,5 millió Ft-ot önkormányzati és intézményi feladatok ellátása céljából kötelezettséget vállalhat, a melyről a következő képviselő-testületi ülésen beszámolni köteles.

(2) A képviselő-testület „vis maior” helyzetek megoldására felhatalmazza a bizottságot, hogy – a polgármester javaslatára – az általános tartalék terhére kötelezettséget vállaljon.

IV. FEJEZET

Vegyes és záró rendelkezések

20. §

(1) E rendelet 2015. március 1. napján lép hatályba, és rendelkezéseit a 2015-ös költségvetési évre kell alkalmazni.

(2) A képviselő-testület a polgármesternek ezen rendelet elfogadásáig, az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (a bevételek beszedéséről, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítéséről) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások – az Áht. 25. §-a szerint – e rendeletbe beépítésre kerültek.

(3) Az önkormányzati támogatások odaítélése és elszámolása külön önkormányzati rendelet alapján történik.

(4) A Rendelet az Európai Unió versenyjogi szabályaival összehangolt szabályozást tartalmaz.

Hőgyész, 2015. február 14.

Botta György	**Dr. Schutzbach Ferenc**
polgármester	címzetes főjegyző

E L Ő T E R J E S Z T É S
Hőgyész Nagyközség Önkormányzati Képviselő-testülete
2015. február 24-i ülésének
2. számú napirendi pontjához.

Tárgy: Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének elfogadása.
Előadó: Botta György polgármester.

Az előterjesztést készítette: Dr. Schutzbach Ferenc címzetes főjegyző,
Klingné Puskás Mária főmunkatárs,
Balázsné Tóth Zsuzsanna főelőadó,
Bohnertné Hermán Zsuzsanna vezető tanácsos.

Indokolása
az önkormányzati rendelet-tervezetnek

Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. §-ában előírtak alapján a jegyző (a pénzügyi-gazdálkodási területen dolgozó köztisztviselők közreműködésével) elkészítette az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetét, amelyet a polgármester – az Áht-ban előírt mérlegekkel, kimutatásokkal és szöveges indokolással együtt – beterjesztett a képviselő-testületnek.
A tervezetet – a az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 6/2011. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 3. melléklet II. fejezet 4. pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljárva – véleményezte a Pénzügyi és Általános Bizottság.
Az így kialakult végleges tervezetet és annak a mellékleteit – az alábbiak szerinti indokolással és hatásvizsgálattal – terjesztem elfogadásra a képviselő-testület elé.

Részletes indokolás:

(Az 1. §-hoz)
A tervezet I. fejezete meghatározza, hogy mely szervezetekre és milyen módon terjed ki költségvetési rendelet hatálya, továbbá az Áht. és a végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezésein túl utal rá, hogy kiemelt előirányzatként megjelöltek azok az előirányzatok, amelyek az önkormányzati költségvetési szerv működéséből, feladataiból eredő azon speciális feladatok megvalósítását szolgálják, amelyek tekintetében a hatályos jogszabályi előírások alapján a költségvetési szerv vezetője kötelezettségvállalási jogköre nem vonható el.

(A 2 – 5. §-okhoz)
A tervezet 2. §-a meghatározza az összevont költségvetés 2015. évi előirányzatainak fő összegeit.
A tervezet 3. §-a a költségvetési bevételeket kiemelt előirányzatok szerinti bontásban – mellékletben – állapítja meg, hasonlóan a meghatározott – helyi adóból, központi és egyéb támogatásokból származó – bevételekhez.
A 4. § a kiadásokat állapítja meg – három mellékletben – szintén kiemelt előirányzatok szerinti bontásokban, továbbá rögzíti a 2015. évi általános és céltartalék összegét.
Külön melléklet állapítja meg az önkormányzat foglalkoztatottjainak és közfoglalkoztatottjainak, valamint a Közös Önkormányzati Hivatal foglalkoztatottjainak éves létszám-előirányzatát.

(A 6 – 7. §-okhoz)

Ezen paragrafusokban a két önállóan működő költségvetési szervek – az önkormányzat és a közös hivatala – költségvetései kerülnek – mellékletekben – megállapításra.

(A 8-12. §-okhoz)

A tervezet 8-9. §-ai a vonatkozó törvényi előírások szerinti finanszírozási bevételeket és kiadásokat tartalmazza.
Itt kerülnek beállításra a költségvetésbe a Stabilitási törvénynek megfelelően az adósságot keletkeztető ügyletek és kezességvállalások fennálló kötelezettségei és azok fedezetét képező saját bevételek, illetve megállapításra a pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörök, valamint a többletigények és az esetlegesen keletkező hiány finanszírozásának módja.

(A 13-15. §-okhoz)

A törvény előírásának megfelelően a rendelet tartalmazza a mérleget, illetve az előirányzatok felhasználási ütemtervét. Ugyancsak az Áht. írja elő a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatásának évenkénti bontásban történő feltüntetését, illetve az önkormányzati támogatásra fordított összegek megjelölését.

(A 16-19. §-okhoz)

A tervezet III. fejezete szabályozza a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat, illetve egyes – a polgármesterre átruházott – hatáskörök megjelölését.

(A 20. §-hoz)

A IV. fejezet – vegyes és záró rendelkezései – az átmeneti időszak intézkedéseinek a költségvetésbe történő beillesztését végzik el, illetve – a törvényi előírásoknak megfeleltetés mellett – intézkedik a tervezet hatályba léptetéséről.

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit. A költségvetési rendelet-tervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai az előterjesztéshez csatolásra kerültek.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

A költségvetés tervezetét megtárgyalta és a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Pénzügyi és Általános Bizottság.

A bizottsági véleménnyel egyezően javasolom a képviselő-testületnek a mellékelt költségvetési rendelet megtárgyalását és elfogadását.

Hőgyész, 2014. február 16.

Botta György
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat
a 2015. évi költségvetési rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a képviselő-testületet:

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- **társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása**: társadalmi és gazdasági hatása kismértékű; költségvetési kimutatható hatása nincs;

- **környezeti, egészségi következménye**: nincs;

- **adminisztratív terheket befolyásoló hatása**: kismértékű;

- **a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye**: az Áht. kötelező előírásán és egyéb sarkalatos törvények előírásain alapul a rendelet-tervezet beterjesztése;

- **a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**: nem jelent többletet az eddigiekhez képest.

A Jat. 18. §-a alapján a fentiekben kifejtettek a költségvetési rendelet-tervezet indokolásához tartoznak.

Hőgyész, 2015. február 16.

Dr. Schutzbach Ferenc
c. főjegyző

2015. évi költségvetés mellékletei

Melléklet száma	Melléklet megnevezése
1. sz.	**Hőgyész Nagyközség Önkormányzat** 2015. évi költségvetésének **összevont** mérlege magyarázattal
1. sz.	**Hőgyész Nagyközség Önkormányzat** 2015. évi költségvetésének **összevont** mérlege
1/d. sz.	HŐGYÉSZ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2015. évi engedélyezett létszámának és közfoglalkoztatottak létszám előirányzatának meghatározása
2. sz.	**Hőgyész Nagyközség Önkormányzat** 2015. évi költségvetése előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként magyarázattal
2. sz.	**Hőgyész Nagyközség Önkormányzat** 2015. évi költségvetése előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként
3. sz.	**Hőgyészi Közös Önkormányzati Hivatal** (Közös Hivatal) 2015. évi költségvetése magyarázattal
3. sz.	**Hőgyészi Közös Önkormányzati Hivatal** (Közös Hivatal) 2015. évi költségvetése
5. sz.	Előirányzat-felhasználási ütemterv a 2015. évre
6. sz.	Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek évenkénti bontásban és összesítve célok szerint
7. sz.	A 2015. évben várható, önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)
8. sz.	Az önkormányzat sporttal kapcsolatos feladatai

1. melléklet

Hőgyész Nagyközség Önkormányzat

2015. évi költségvetésének összevont mérlege

B E V É T E L E K

ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi eredeti előirányzat
1	2	3
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	191 889
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	69 309
	Költségvetési törvény (2014. évi C. törvény továbbiakban: Kt.) IX. fejezete szerint minden önkormányzatnak járó általános támogatás (Kt. 2. sz. melléklet I.1. pontja)	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	71 329
	Kt. IX. fejezet szerint az óvodai feladatokra járó támogatás (Kt. 2. sz. melléklet II. pontja)	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	47 877
	Kt. IX. fejezet szerint az önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (Kt. 2. sz. melléklet III. pontja)	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 374
	Kt. IX. fejezet szerint az önkormányzat kulturális feladatainak támogatása (Kt. 2. sz. melléklet IV.1. pontja, könyvtári, közművelődési, múzeumi feladatok)	
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	-
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-
	Bérkompenzáció, Szerkezeti Tartalék,	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	28 363
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	28 363
	OEP védőnők, munkaügyi központ (közfoglalkoztatás) támogatása,	
2.6.	*2.5.-ből EU-s támogatás*	-
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	-
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-
3.6.	*3.5.-ből EU-s támogatás*	-
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	36 250
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	29 600
4.1.1.	*- Vagyoni típusú adók*	*4 600*
	iparűzési adó, magánszemélyek kommunális adója	
4.1.2.	*- Termékek és szolgáltatások adói*	*25 000*
4.2.	Gépjárműadó	6 000
	40% helyben marad	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	500
	talajterhelési díj, idegenforg.adó	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	150
	pótlékok, bírságok	
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.10.)**	39 422
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	-
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	700
	Iskolabusz igénybevétel számlázása, Könyvtár bevétele, Rendezvények bevétele	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
	Étkeztetés más önkormányzat nyári diák szoc étk, Cégautó adó, közüzemi díj tovább számlázása	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 765
	lakbér, helyiségbér, közterület használati díj, földbérlet	
5.5.	Ellátási díjak	20 000
	intézményi ellátási díjak, tanulók térítési díja, óvodások térítési díja, felnőtt étkeztetés	

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi eredeti előirányzat
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 957
	Értékesítés után fizetendő ÁFA	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
5.8.	Kamatbevételek	-
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
5.10.	Egyéb működési bevételek	-
	biztosító által fizetett kártérítési díj	
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)**	-
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	-
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
6.4.	Részesedések értékesítése	-
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)**	60
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	60
	Zsidó temető gondozására kapott tám., Rendezvény támogatása	
7.4.	*7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	-
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	6 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	6 000
	Lakosság vizi- közmű (csatorna) hozzájárulása	
8.4.	*8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	-
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	301 984

B E V É T E L E K

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi eredeti előirányzat
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	-
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	-
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)**	-
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	20 000
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 000
	Pénzmaradvány	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	-
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)**	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-
13.3.	Betétek megszüntetése	-
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)**	-
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	-
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	-
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
16.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +15.)**	20 000
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	321 984

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi eredeti előirányzat
1	2	3
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.5.)	299 684
1.1.	Személyi juttatások	84 200
	képviselő-testület, köztisztviselők, közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak és egyéb foglalkoztatottak összes bruttó járandósága	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 935
	Az előbbi szem. juttatások közterhei: szoc.hj.adó, rehab.hj.eü. hj. táppénz hj. kifiz.adó	
1.3.	Dologi kiadások	77 795
	vegyszer, vetőmag beszerzése élelmiszer, hajtó- és kenőanyag, munkaruha, irodaszer, alkatrészek, karbantartási anyagok Csomagoló anyagok számitástechnikai rendszerek, internet, informatikai eszközök karbantartása, fénymásoló igénybevételi díja telefonszámlák víz, villany, gáz művelődési ház világítás bérleti díjagépek, járművek, önk. épületek karbantartása, kisjavítása cégautóadó NAV felé befizetése üzemorvosi vizsgálat, labor díja, ,vásárolt közszol; ügyvédi és jogi díjak, számviteli szolg. gépjárművek biztosítása, szállítási szolgáltatások, szemétszállítás, rendezvények szolgáltatási díja, postaköltségek belföldi kiküldetés, reklám kiadások, vásárlások és szolgáltatások utáni ÁFA, csatorna hitel és likvid hitel kamata kötbér, felszólítási díj,perköltséghez kapcsolódó kiadások	
1.4.	Települési támogatás	5 650
	bursa támogatás foglalkoztatást helyettesítő támogatás, rendszeres szoc. Segély csak január február hónapokra számítva, átmeneti segély, óvodáztatási támogatás, temetési segély, lakásfentartási támogatás kifutási idő alapján, szociális tüzifa jutt;	
1.5	Egyéb működési célú kiadások	110 104
1.6.	*az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések*	-
1.7.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	-
1.8.	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	-
1.9.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	-
1.10.	*- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*85 584*
	óvoda és DÁM Önkorm. Társ.és Nemzetiségi Önk. támogatása	
1.11.	*- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	-
1.12.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	-
	temetési kölcsön	
1.13.	*- Árkiegészítések, ártámogatások*	-
1.14.	*- Kamattámogatások*	-
1.15.	*- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*	*24 520*
	sport, emergency, civil szervezetek, nonprofit szervezetek, Műv. Ház, vállalkozó orvosok,	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	300
2.1.	Beruházások	-
2.2.	*2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*	-
2.3.	Felújítások	-
2.4.	*2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*	-
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300
2.6.	*2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	-
2.7.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	-
2.8.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	-
2.9.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*	-
2.10.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	-
2.11.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	-
2.12.	*- Lakástámogatás*	-
2.13.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre*	*300*
	első lakáshoz jutó támogatása	
Sor-szám	**Kiadási jogcím**	**2015. évi eredeti előirányzat**
1	2	3
3.	**Tartalékok (3.1.+3.2.)**	16 000
3.1.	Általános tartalék	12 000
	jogszabály alapján kötelezően tervezett	
3.2.	Céltartalék	4 000
	A beruházások és felújítások fedezetére szolgál	
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	315 984
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)	6 000
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	6 000
	Szennyvíz hitel törlesztés	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-

6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	-	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	-	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	-	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	-	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	-	
7.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.4.)**	-	
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-	
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-	
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	-	
8.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	-	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	-	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	-	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	-	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	-	
9.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+…+8.)**	6 000	
10.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)**	321 984	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	- 14 000
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	14 000

1. melléklet

Hőgyész Nagyközség Önkormányzat

2015. évi költségvetésének összevont mérlege

B E V É T E L E K

ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi eredeti előirányzat
1	2	3
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	191 889
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	69 309
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	71 329
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	47 877
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 374
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	-
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	28 363
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	28 363
2.6.	*2.5.-ből EU-s támogatás*	-
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	-
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-
3.6.	*3.5.-ből EU-s támogatás*	-
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	36 250
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	29 600
4.1.1.	*- Vagyoni típusú adók*	*4 600*
4.1.2.	*- Termékek és szolgáltatások adói*	*25 000*
4.2.	Gépjárműadó	6 000
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	500
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	150
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.10.)**	39 422
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	-
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	700
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 765
5.5.	Ellátási díjak	20 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 957
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
5.8.	Kamatbevételek	-
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
5.10.	Egyéb működési bevételek	-
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)**	-
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	-
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
6.4.	Részesedések értékesítése	-
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)**	60
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	60
7.4.	*7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	-
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	6 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	6 000
8.4.	*8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	-
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	301 984

B E V É T E L E K

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi eredeti előirányzat
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	-
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	-
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)**	-
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	20 000
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 000
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	-
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)**	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-
13.3.	Betétek megszüntetése	-
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)**	-
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	-
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	-
15.	Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	-
16.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +15.)**	20 000
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	321 984

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi eredeti előirányzat
1	2	3
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.5.)	299 684
1.1.	Személyi juttatások	84 200
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 935
1.3.	Dologi kiadások	77 795
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 650
1.5	Egyéb működési célú kiadások	110 104
1.6.	*az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések*	-
1.7.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	-
1.8.	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	-
1.9.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	-
1.10.	*- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*85 584*
1.11.	*- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	-
1.12.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	-
1.13.	*- Árkiegészítések, ártámogatások*	-
1.14.	*- Kamattámogatások*	-
1.15.	*- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*	*24 520*

K I A D Á S O K

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2014. évi eredeti előirányzat
1	2	3
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	300
2.1.	Beruházások	-
2.2.	*2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*	-
2.3.	Felújítások	-
2.4.	*2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*	-
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300
2.6.	*2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	-
2.7.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	-
2.8.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	-
2.9.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*	-
2.10.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	-
2.11.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	-
2.12.	*- Lakástámogatás*	-
2.13.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre*	*300*
3.	**Tartalékok (3.1.+3.2.)**	16 000
3.1.	Általános tartalék	12 000
3.2.	Céltartalék	4 000
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	315 984
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	6 000
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	6 000
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)**	-
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	-
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	-
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	-
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	-
7.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)**	-
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	-
8.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)**	-
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	-
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	-
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	-
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	-
9.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)**	6 000
10.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)**	321 984

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	- 14 000
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	14 000

HŐGYÉSZ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2015. évi engedélyezett létszámának és közfoglalkoztatottak létszám előirányzatának meghatározása

Intézmény megnevezése	2015. évi munkajogi* nyitó létszám		2015. évi statisztikai** nyitó létszám		2015. évre engedélyezett létszámkeret***	
Hőgyész Nagyközség Önkormányzata						
kinevezett dolgozók:	**15**	**fő**	**15**	**fő**	**15**	**fő**
Ebből főállású polgármester	1	fő	1	fő	1	fő
Ebből közalkalmazottak	13	fő	13	fő	13	fő
Ebből iskolai étkeztetéssel foglalkozó közalkalmazott	*5*	*fő*	*5*	*fő*	*5*	*fő*
Ebből Munka Törvénykönyves dolgozó - határozatlan idejű takarító	1	fő	1	fő	1	fő
Határozott időre foglalkoztatott	**1**	**fő**	**1**	**fő**	**1**	**fő**
Ebből részmunkaidős foglalkoztatott	*1*	*fő*	*1*	*fő*	*1*	*fő*
Közfoglalkoztatottak és egyéb támogatott foglalk.	**91**	**fő**	**91**	**fő**	**100**	**fő**
KÖZFOGLALKOZTATOTTAK	91	fő	91	fő	100	fő
Önkormányzat összesen:	**107**	**fő**	**107**	**fő**	**116**	**fő**
Közös Önkormányzati Hivatal						
Kinevezett dolgozók:	**10**	**fő**	**10**	**fő**	**11**	**fő**
Ebből köztisztviselők	10	fő	10	fő	11	fő
Ebből kalaznói hivatalban dolgozó köztisztviselő:	*1*	*fő*	*1*	*fő*	*1*	*fő*
Közös Önkormányzati Hivatal összesen	**10**	**fő**	**10**	**fő**	**11**	**fő**

* Munkajogi létszám: az összes dolgozó aki munkajogilag állományban van.
** Statisztikai létszám: a munkajogi létszámból nem tartalmazza a tartósan távollévőket: táppénz, felmentett, GYES, GYED stb.
*** Létszámkeret (v. keret létszám): az **egy adott időpontban maximálisan** munkajogilag **állományban lévő munkavállalók száma**

2. melléklet

Hőgyész Nagyközség Önkormányzat

2015. évi költségvetése előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

(magyarázattal)

ezer forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2015. évi eredeti előirányzat
1	2	3
	BEVÉTELEK	
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	191 889
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	69 309
	Költségvetési törvény (Kt.) IX. fejezete szerint minden önkormányzatnak járó általános támogatás	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	71 329
	Kt. IX. fejezet szerint az óvodai feladatokra járó támogatás	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	47 877
	Kt. IX. fejezet szerint az önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 374
	Kt. IX. fejezet szerint az önkormányzat kulturális feladatainak támogatása (Kt. 2. sz. melléklet IV.1. pontja, könyvtári, közművelődési, múzeumi feladatok)	
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	-
	Kt. IX. fejezete szerint üdülőhelyi feladatokra és lakott külterületekre adott támogatás (Kt. 3.sz. melléklet 15; 17. pontjai)	
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-
	Bérkompenzáció, Szerkezeti Tartalék,	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	28 363
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	28 363
	OEP védőnők, munkaügyi központ (közfoglalkoztatás) támogatása, FELADATALAPÚ TÁMOGATÁS, FÖLD ALAPÚ TÁMOGATÁS	
2.6.	*2.5.-ből EU-s támogatás*	-
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	-
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-
3.6.	*3.5.-ből EU-s támogatás*	-
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	36 250
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	29 600
4.1.1.	*- Vagyoni típusú adók*	*4 600*
	iparűzési adó, magánszemélyek kommunális adója	
4.1.2.	*- Termékek és szolgáltatások adói*	*25 000*
4.2.	Gépjárműadó	6 000
	40% helyben marad	
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	500
	talajterhelési díj, idegenforg.adó	
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	150
	pótlékok, bírságok	
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.10.)**	39 122
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	-
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	400
	Iskolabusz igénybevétel számlázása, Könyvtár bevétele, Rendezvények bevétele	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
	Étkeztetés más önkormányzat nyári diák szoc étk, Cégautó adó, közüzemi dij	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 765
	lakbér, helyiségbér, közterület használati díj, földbérlet	
5.5.	Ellátási díjak	20 000
	intézményi ellátási díjak, tanulók térítési díja, óvodások térítési díja, felnőtt étkeztetés	

5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 957
	Értékesítés után fizetendő ÁFA	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
5.8.	Kamatbevételek	-
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
5.10.	Egyéb működési bevételek	-
	biztosító által fizetett kártérítési díj	
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)**	-
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	-
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
6.4.	Részesedések értékesítése	-
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)**	60
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-
	Temetési kölcsönök megtérülése	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	60
	Zsidó temető gondozására kapott tám., Rendezvény támogatása	
7.4.	*7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	-
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	6 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	6 000
	Lakosság vizi- közmű (csatorna) hozzájárulása	
8.4.	*8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	-
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	301 684
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	-
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	-
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)**	-
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	20 000
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 000
	Pénzmaradvány	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	-
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)**	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-
13.3.	Betétek megszüntetése	-
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)**	-
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	-
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	-
15.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	-
16.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +15.)**	20 000
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	321 684

	KIADÁSOK	
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.5.)	299 384
1.1.	Személyi juttatások	55 655
	képviselő-testület, közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak és egyéb foglalkoztatottak összes bruttó járandósága	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 039
	A szem. juttatások közterhei: szoc.hj.adó, rehab.hj.eü. hj. táppénz hj. kifiz.adó	
1.3.	Dologi kiadások	73 090
	vegyszer, vetőmag beszerzése élelmiszer, hajtó- és kenőanyag, munkaruha, irodaszer, alkatrészek, karbantartási anyagok Csomagoló anyagok számitástechnikai rendszerek, internet, informatikai eszközök karbantartása, fénymásoló igénybevételi díja telefonszámlák víz, villany, gáz művelődési ház világítás bérleti díjagépek, járművek, önk. épületek karbantartása, kisjavítása cégautóadó NAV felé befizetése üzemorvosi vizsgálat, labor díja, ,vásárolt közszol; ügyvédi és jogi díjak, számviteli szolg. gépjárművek biztosítása, szállítási szolgáltatások, szemétszállítás, rendezvények szolgáltatási díja, postaköltségek belföldi kiküldetés, reklám kiadások, vásárlások és szolgáltatások utáni ÁFA, csatorna hitel és likvid hitel kamata kötbér, felszólitási díj,perköltséghez kapcsolódó kiadások	
1.4.	Települési támogatás	5 650
	bursa támogatás foglalkoztatást helyettesítő támogatás, rendszeres szoc. Segély csak jannuár és február hónapokra, átmeneti segély, óvodáztatási támogatás, temetési segély, lakásfentartási támogatás kifutási idő alapján, szociális tüzifa jutt;	
1.5	Egyéb működési célú kiadások	149 950
1.6.	*az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések*	-
1.7.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	-
1.8.	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	-
1.9.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	-
1.10.	*- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*125 430*
	óvoda és Közös Hiv. intézmény finanszírozása,DÁM Önkorm. Társ.és Nemzetiségi Önk. támogatása	
1.11.	*- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	-
1.12.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	-
	temetési kölcsön	
1.13.	*- Árkiegészítések, ártámogatások*	-
1.14.	*- Kamattámogatások*	-
1.15.	*- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*	*24 520*
	sport, emergency, civil szervezetek, nonprofit szervezetek, Műv. Ház, vállalkozó orvosok,	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	300
2.1.	Beruházások	-
2.2.	*2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*	-
2.3.	Felújítások	-
2.4.	*2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*	-
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300
2.6.	*2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	-
2.7.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	-
2.8.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	-
2.9.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*	-
2.10.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	-
2.11.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	-
2.12.	*- Lakástámogatás*	-
2.13.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre*	*300*
	első lakáshoz jutó támogatása	

3.	**Tartalékok (3.1.+3.2.)**	16 000
3.1.	Általános tartalék	12 000
	jogszabály alapján kötelezően tervezett	
3.2.	Céltartalék	4 000
	A beruházások és felújítások fedezetére szolgál	
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	315 684
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)**	6 000
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	6 000
	Szennyvíz hitel törlesztés	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	-
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	-
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	-
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	-
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	-
7.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.4.)**	-
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	-
8.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	-
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	-
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	-
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	-
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	-
9.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+…+8.)**	6 000
10.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)**	321 684

2. melléklet

Hőgyész Nagyközség Önkormányzat

2015. évi költségvetése előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként

ezer forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2015. évi eredeti előirányzat
1	2	3
	BEVÉTELEK	
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+…+.1.6.)**	191 889
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	69 309
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	71 329
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	47 877
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 374
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	-
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	-
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+.2.5.)**	28 363
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	-
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	28 363
2.6.	*2.5.-ből EU-s támogatás*	-
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+…+3.5.)**	-
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	-
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	-
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	-
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	-
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	-
3.6.	*3.5.-ből EU-s támogatás*	-
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	36 250
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	29 600
4.1.1.	*Vagyoni típusú adók*	*4 600*
4.1.2.	*Iparűzési adó*	*25 000*
4.2.	Gépjárműadó	6 000
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	500
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	150
5.	**Működési bevételek (5.1.+…+ 5.10.)**	39 122
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	-
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	400
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
5.4.	Tulajdonosi bevételek	10 765
5.5.	Ellátási díjak	20 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 957
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	-
5.8.	Kamatbevételek	-
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
5.10.	Egyéb működési bevételek	-
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+…+6.5.)**	-
6.1.	Immateriális javak értékesítése	-
6.2.	Ingatlanok értékesítése	-
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
6.4.	Részesedések értékesítése	-
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	-
7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + … + 7.3.)**	60
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	60
7.4.	*7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	-
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	6 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	-
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	-
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	6 000
8.4.	*8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)*	-
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+8)**	301 684

10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**	-
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	-
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +…+ 11.4.)**	-
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	-
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	20 000
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	20 000
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	-
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + … + 13.3.)**	-
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	-
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	-
13.3.	Betétek megszüntetése	-
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+…14.4.)**	-
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	-
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	-
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	-
15.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	-
16.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + … +15.)**	20 000
17.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	321 684

	KIADÁSOK	
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+…+1.5.)	299 384
1.1.	Személyi juttatások	55 655
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 039
1.3.	Dologi kiadások	73 090
1.4.	Települési támogatások	5 650
1.5	Egyéb működési célú kiadások	149 950
1.6.	*az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések*	-
1.7.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	-
1.8.	*-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	-
1.9.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	-
1.10.	*- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre*	*125 430*
1.11.	*- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	-
1.12.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	-
1.13.	*- Árkiegészítések, ártámogatások*	-
1.14.	*- Kamattámogatások*	-
1.15.	*- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre*	*24 520*
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	300
2.1.	Beruházások	-
2.2.	*2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás*	-
2.3.	Felújítások	-
2.4.	*2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás*	-
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	300
2.6.	*2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre*	-
2.7.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre*	-
2.8.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre*	-
2.9.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre*	-
2.10.	*- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre*	-
2.11.	*- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre*	-
2.12.	*- Lakástámogatás*	-
2.13.	*- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre*	*300*
3.	**Tartalékok (3.1.+3.2.)**	16 000
3.1.	Általános tartalék	12 000
3.2.	Céltartalék	4 000
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	315 684
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + … + 5.3.)**	6 000
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	6 000
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	-
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	-
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	-
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	-
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	-
7.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + … + 7.4.)**	-
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	-
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	-
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	-
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	-
8.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + … + 6.4.)**	-
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	-
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	-
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	-
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	-
9.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+…+8.)**	6 000
10.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)**	321 684

3. melléklet

Hőgyészi Közös Önkormányzati Hivatal (Közös Hivatal) 2015. évi költségvetése (magyarázattal)

ezer forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2015. évi eredeti előirányzat
1	2	3
	BEVÉTELEK	
1.	**Működési bevételek (1.1.+…+1.10.)**	300
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	-
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300
	családi események szogáltatási díja: esküvő, névadó	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
1.4.	Tulajdonosi bevételek	-
1.5.	Ellátási díjak	-
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	-
1.8.	Kamatbevételek	-
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
1.10.	Egyéb működési bevételek	-
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+2.3.)**	-
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	-
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	-
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-
2.4.	*- ebből EU támogatás*	-
3.	**Közhatalmi bevételek**	-
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	-
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	-
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-
4.3.	*- ebből EU-s támogatás*	-
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+…+5.3.)**	-
5.1.	Immateriális javak értékesítése	-
5.2.	Ingatlanok értékesítése	-
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	-
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	-
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+7)**	300
9.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.1.+…+9.3.)**	39 846
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	-
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	-
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	39 846
	önkormányzattól közös hivatal finanszírozása	
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	40 146

KIADÁSOK

1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)**	40 146
1.1.	Személyi juttatások	28 545
	köztisztviselők összes személyi juttatása Kalaznóval együtt	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 896
	köztisztviselők személyi juttatásaihoz kapcsolódó munkáltatói közterhek	
1.3.	Dologi kiadások	4 705
	hivatal közüzemi díjai, telefon, irodaszer, nyomtatvány, program használati díj, karbantartás, kisjavítás, szakmai továbbképzések	
1.4.	Települési támogatás	-
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	-
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)**	-
2.1.	Beruházások	-
2.2.	Felújítások	-
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	-
2.4.	*- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai*	-
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	40 146

Hőgyészi Közös Önkormányzati Hivatal (Közös Hivatal) 2015. évi költségvetése

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2015. évi eredeti előirányzat
1	2	3
	BEVÉTELEK	
1.	**Működési bevételek (1.1.+…+1.10.)**	300
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	-
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	300
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	-
1.4.	Tulajdonosi bevételek	-
1.5.	Ellátási díjak	-
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	-
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	-
1.8.	Kamatbevételek	-
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	-
1.10.	Egyéb működési bevételek	-
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+…+2.3.)**	-
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	-
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	-
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-
2.4.	*- ebből EU támogatás*	-
3.	**Közhatalmi bevételek**	-
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	-
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	-
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	-
4.3.	*- ebből EU-s támogatás*	-
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+…+5.3.)**	-
5.1.	Immateriális javak értékesítése	-
5.2.	Ingatlanok értékesítése	-
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	-
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	-
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	-
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+…+7)**	300
9.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.1.+…+9.3.)**	39 846
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	-
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	-
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	39 846
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	40 146

KIADÁSOK

1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+…+1.5.)**	40 146
1.1.	Személyi juttatások	28 545
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 896
1.3.	Dologi kiadások	4 705
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	-
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+…+2.3.)**	-
2.1.	Beruházások	-
2.2.	Felújítások	-
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	-
2.4.	*- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai*	-
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	40 146

5. számú melléklet

Előirányzat-felhasználási ütemterv a 2015. évre

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
	BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK													
1.	Közhatalmi bevételek	1 000	1 600	10 000	1 700	2 000	1 790	1 000	1 790	10 000	1 790	1 790	1 790	36 250
2.	Intézményi működési bevételek	1 000	1 922	0	3 565	4 000	3 835	7 000	3 500	3 650	3 650	3 650	3 650	39 422
3.	Működési célú támogatások áh-n belülről	18 355	18 354	18 354	18 354	18 355	18 354	18 354	18 355	18 354	18 354	18 354	18 355	220 252
4.	Működési c.átvett pénzeszközök áh-n kívülről			15			15			15			15	60
5.	Felhalmozási bevételek													
6.	Felhalmozási c. támogatások áh-n belülről													
7.	Felhalmozási c. átvett pénzeszk. áh-n kívülről					2 921		200	2 879					6 000
8.	Finanszírozási bevételek működési c.	2 000	1 000	500	8 725			1 264	2 996		1 776		1 739	20 000
9.	Finanszírozási bevételek felhalmozási c.													
10.	Bevételi előirányzat összesen:	22 355	22 876	28 869	32 344	27 276	23 994	27 818	29 520	32 019	25 570	23 794	25 549	321 984
	KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK													
11.	Személyi juttatások	7 016	7 017	7 017	7 017	7 016	7 017	7 016	7 017	7 016	7 017	7 017	7 017	84 200
12.	Munkaadót terhelő járulékok	1 828	1 828	1 828	1 828	1 827	1 828	1 828	1 828	1 828	1 828	1 828	1 828	21 935
13.	Dologi kiadások	3 486	3 000	10 000	7 000	9 258	4 000	9 300	5 000	10 000	7 000	5 251	3 000	76 295
14.	Működési kamat kiadások	850	856	324	324		500	500	500	500	550	400	346	5 650
15.	Ellátottak pénzbeli juttatása (segélyek, ellátások)													0
16.	Egyéb működési célú kiadások	9 175	9 175	9 175	9 175	9 175	9 175	9 174	9 175	9 176	9 175	9 175	9 179	110 104
17.	Működési tartalékok		1 000		3 000		1 099			2 974		123	3 804	12 000
18.	Beruházások, felújítások													0
19.	Felhalmozási célú kamatkiadások			375			375			375			375	1 500
20.	Egyéb felhalmozási kiadások			150						150				300
21.	Felhalmozási céltartalék				4 000									4 000
22.	Finanszírozási kiadások működési c.													0
23.	Finanszírozási kiadások felhalmozási c.								6 000					6 000
24.	Kiadási előirányzat összesen:	22 355	22 876	28 869	32 344	27 276	23 994	27 818	29 520	32 019	25 570	23 794	25 549	321 984

6. sz. melléklet

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek évenkénti bontásban és összesítve célok szerint
2015. január 1-én

ezer forintban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2015. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen (4+5+6+7+8)
				2015.	2016.	2017.	2017. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)**		-	-	-	-	-	-
2.	.....							-
3.	.....							-
4.	**Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)**		**115 981**	**7 500**	**6 597**	**-**	**-**	**130 078**
7.	Víziközmű hitel tőke törlesztés	2007	97 400	6 000	5 597	-	-	**108 997**
8.	Víziközmű hitel kamat törlesztés	2007	18 581	1 500	1 000	-	-	**21 081**
11.	**Beruházás célonként**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
12.	.....							-
13.	**Felújítás feladatonként**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
14.	.....							-
15.	**Összesen (1+4+11+13)**		**115 981**	**7 500**	**6 597**	**-**	**-**	**130 078**

A 2015. évben várható, önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Magánszemélyek kommunális adója	4 600	260
2.			
3.			
4.			
5.			
7.			
8.			
10.			
26.	**Összesen:**	**4 600**	**260**

Az önkormányzat sporttal kapcsolatos feladatai

- sporttelep és pálya- valamint futópálya fenntartása, karbantartása, takarítása,
- fűnyírás, öntözés, hulladék elszállítása,
- padok, korlátok és egyéb műtárgyak fenntartása, karbantartása,
- sportöltöző üzemeltetése,
- nem önálló rendszerű (szomszéd telephelytől vásárolt) szolgáltatások – víz és elektromos áram – biztosítása*
- felszerelések, sporteszközök biztosítása, mosása, javítása,
- iskolai testnevelésekhez személyi és tárgyi feltételek biztosítása.

(*Jelenleg a sporttelepnek nincs önállóan kiépített kommunális csatlakozása.)

Hatályba helyezte: 5/2012. (III. 30.) sz. önkormányzati rendelete

Az önkormányzat működési kiadásainak részletezése (2. melléklet szerint)

Jogcím	Eredeti előirányzat (ezer forintban)
1.3. Dologi kiadások:	**73 090**
Készletek:	**24 571**
1. Gyógyszer	120
2. Vegyszer	700
3. Könyv	500
4. Folyóirat	250
5. Egyéb információ hordozó	200
6. Szakmai anyag	430
7. Élemlmiszer	15 451
8. Irodaszer	300
9. Tüzelőanyag	120
10. Hajtó kenőanyag	5 500
11. Munkaruha, egyéb anyag	1 000
Kommunikációs szolgáltatás:	**4 400**
1. Számítástechnikai rendszerek üzembe helyezése, tanácsadás	1 500
2. Szoftverek, adatbázis kezelés	800
3. Informatikai eszközök karbantartása	500
4. Adatátvitel (internet)	400
5. Egyéb informatika	200
6. Telefon	1 000
Szolgáltatások:	**24 990**
1. Villany	6 000
2. Gáz	3 000
3. Víz	250
4. Bérleti díj (Műv. Ház)	1 500
5. Karbantartás, kisjavítás	3 500
6. Közvetített szolgáltatás (Közszolg. Kft)	800
7. Biztosítás	1 500
8. Szakmai tevékenység szolgáltatása (térképmásolatok, tulajdoni lapok, ügyvédi díj, szemétszállítás stb.)	4 640
9. Pénzügyi befizetési díj (postaköltség)	200
10. Szállítási szolgáltatás	1 600
11. Egyéb üzemeltetés (kéményseprés, bankköltség stb.)	2 000
Kiküldetések:	**400**
1. Belföldi kiküldetés	400
2. Reklám- és propagandakiadás	
Különféle befizetések:	**18 729**
1. Fizetendő ÁFA	8 000
2. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	9 229
3. Kamat kiadás (felhalmozási)	1 500

4. Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	-
5. Egyéb dologi kiadások	-
1.4. Települési támogatás	**5 650**
1. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás: (január, február hónapig)	900
2. Lakásfenntartási támogatás (kifutó rendszer)	4 000
3. Egyéb	300
4. Köztemetés	200
5. BURSA HUNGARICA	250
1.5. Egyéb működési célú kiadások	**149 950**
1.10. Egyéb működési kiadások államháztartáson belül:	**125 430**
1. Óvoda működési támogatása	70 335
2. Közös Hivatal támogatása	39 846
3. Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	200
4. DÁM Önkormányzati Társulás	15 049
5. Munkaügyi központ támogatás visszafizetése	
1.15. Egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre:	**24 520**
1. Művelődési Ház	15 120
2. Sport	1 000
3. Hétvégi és hétközi orvosi ügyelet	7 200
4. Vállalkozó háziorvosok	600
5. Civil szervezetek	600
2.1 Beruházások:	
1. Kis értékű eszközök beszerzése	
2. Tárgyi eszközök beszerzés	
3. Egyéb építmények	
4. ÁFA	
2.5. Első lakáshoz jutók támogatása	**300**
2.9 Egyéb felhalmozás célú támogatás ÁH-n belülre	
3. Tartalékok:	**16 000**
1. Általános tartalék	12 000
2. Céltartalék	4 000
5. Finanszírozási kiadások:	6 000
5.1. Hiteltörlesztés (csatorna)	6 000
5.2 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	-