



## 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](mailto:onkormanyzat@koroshegy.hu) web: [www.koroshegy.hu](http://www.koroshegy.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

#### a Képviselő-testület 2015. január 19-i ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének tervezete

#### *Tisztelt Képviselő-testület!*

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének elkészítéséhez a főbb információk már rendelkezésre állnak. A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény tartalmazza az önkormányzati feladatokhoz biztosított állami finanszírozást. A közös hivatalok működésének támogatása lényegében nem változott az előző évhez képest, Kőröshegy esetében ez 8,52 fő finanszírozott létszámmal számolva 39.022 eFt éves támogatást jelent a közös hivatal egészére számolva. A köznevelési feladatokra – vagyis az óvoda működtetéséhez – 27.268 eFt támogatást kap az önkormányzat, ez 51 fő gyermeklétszám alapján jár. Az óvoda működését ez az összeg nagyjából fedezi.

A szociális feladatokra 6.324 eFt összegű támogatást kap Kőröshegy, az még kérdéses, hogy a márciustól átalakuló segélyezési rendszer működtetését fedezni fogja-e. A feladatfinanszírozás címén kapott összes működési támogatás várható összege 96.343 eFt.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének tervezett főösszege 222.017 eFt. Ebből a költségvetési kiadás 199.920 eFt, a finanszírozási kiadás 22.097 E Ft. A költségvetési bevétel 204.770 eFt, a finanszírozási bevétel 17.247 eFt. A költségvetési egyensúly megteremtéséhez szükséges 11.247 eFt működési és 6.000 eFt felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele. Az idei költségvetés stabilitása kedvezőbb az előző évinél, hitelfelvétel nélkül biztosítható a működés, azonban az előző évek pénzmaradványából szükséges felhasználni, ezért még mindig nem mondható el, hogy teljesen „önfenntartó” az intézményrendszer.

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.

Az idei évben a felhalmozási kiadásoknál tervezésre került 8.999 eFt összegben útfelújítás, mely a vis maior támogatásból valósulhat meg. A beruházásoknál az előző évről áthúzódó közvilágítási hálózat bővítése (1.349 eFt), telekvásárlás (1.700 eFt) illetve az óvoda részére játszótéri eszköz beszerzése (635 eFt) került tervezésre.

A tartalékoknál összesen 15.000 eFt előirányzat került tervezésre, ebből 4.000 eFt működési tartalék az év közben felmerülő többletkiadásokra, valamint 11.000 eFt fejlesztési tartalék pályázati önrészre (óvoda bővítés), az IKSZT pályázat elszámolására és egyéb feladatokra (például vízhálózat bővítés).

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 tavalyi évtől változott az államháztartási számvitel, így a költségvetés felépítése is eltérő szerkezetű az előző évhez képest, az idei évtől már ebben a formában fog elkészülni a költségvetés és a beszámoló is, ahogyan a közös hivatal esetében már az előző évben is így volt. A mostani tervezet összesítve tartalmazza a bevételeket és kiadásokat minden intézményt figyelembe véve, az egyes intézményi költségvetések külön mellékletben is megtalálhatók. A módosult előírások miatt az önkormányzat költségvetésének megállapításakor, illetőleg a zárszámadáskor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegek és kimutatások tartalmának meghatározásáról szóló 5/2006. (II.27.) önkormányzati rendelet már nem alkalmazható, ezért a rendeletet a költségvetés elfogadásával hatályon kívül kell helyezni.

A költségvetés elfogadásának menetében először a közös hivatal költségvetését kell elfogadni mindkét település képviselő-testületének, majd a közös hivatal költségvetése beépül Kőröshegy önkormányzatának költségvetésébe.

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, 2015. január 14.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.  
polgármester

**Határozati javaslat:**

.../2015. (I. 19.) számú Képviselő-testületi határozat  
az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének tervezetéről

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2015. 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: 2015. 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  
/2015. (.) önkormányzati rendelete

az ÖNKORMÁNYZAT 2015. 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 2015. évi költségvetése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2015. évi költségvetését

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

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 204.770 e Ft-ban,

ebből:

- |  |                  |
|--|------------------|
| • a működési támogatásokat államháztartáson belülről     | 120.786 e Ft-ban |
| • a közhatalmi bevételeket                               | 38.700 e Ft-ban  |
| • a működési bevételeket                                 | 16.582 e Ft-ban  |
| • a működési célú átvett pénzeszközöket                  | 0 e Ft-ban       |
| • a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről | 27.707 e Ft-ban  |

- a felhalmozási bevételeket 545 e Ft-ban
- a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 450 e Ft-ban

A költségvetési kiadásokat 199.920 e Ft-ban,

ebből:

- |                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| 1. a személyi juttatások kiadásait    | 76.984 e Ft-ban |
| 2. a munkaadókat terhelő járulékokat  | 20.723 e Ft-ban |
| 3. a dologi kiadásokat                | 48.636 e Ft-ban |
| 4. az ellátottak pénzbeli juttatásait | 17.485 e Ft-ban |
| 5. az egyéb működési célú kiadásokat  | 22.909 e Ft-ban |
| 1. a beruházások összegét             | 3.684 e Ft-ban  |
| 2. a felújítások összegét             | 8.999 e Ft-ban  |
| 3. egyéb felhalmozási célú kiadásokat | 500 e Ft-ban    |

A finanszírozási bevételeket 17.247 e Ft-ban,

ebből:

- a hitelfelvételt államháztartáson kívülről 0 e Ft-ban
- a belföldi értékpapírok bevételeit 0 e Ft-ban
- a maradvány igénybevételeit 17.247 e Ft-ban

A finanszírozási kiadásokat 22.097 e Ft-ban,

ebből:

- a hiteltörlesztést államháztartáson kívülre 22.097 e Ft-ban
- a belföldi értékpapírok kiadásait 0 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a kötelező feladatok bevételei: 211.857 e Ft,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 360 e Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 9.800 e Ft.

Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a kötelező feladatok kiadásai 202.839 e Ft,
- az önként vállalt feladatok kiadásai 6.578 e Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 12.600 e Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési kiadásokat a rendelet 2. számú melléklete, a tárgyévi költségvetési bevételeket a 3. számú melléklet, a tárgyévi finanszírozási kiadásokat a 4. számú melléklet, a tárgyévi finanszírozási bevételeket az 5. számú melléklet szerint jóváhagyja.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § (1) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként e rendelet 6. 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 7. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, valamint költségvetési szervként e rendelet 8. számú melléklete A. pontja szerint állapítja meg.  
A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 8. 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 9. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit e rendelet 10. 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 14. 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 15. 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 2015. évi

- a) általános tartalékát 4.000 E. Ft-tal,
- b) működési céltartalékát 0 E. Ft-tal,
- c) felhalmozási céltartalékát 11.000 E. Ft-tal,
  - ca) felújítási céltartalékát 0 E. Ft-tal,
  - cb) fejlesztési céltartalékát 11.000 E. Ft-tal

e rendelet *11. 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 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a *12. számú melléklet* tartalmazza.

#### Közvetett támogatások

9. § Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet *13. számú melléklete* tartalmazza.

#### A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetése

10. § (1) A Képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését

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

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 9.800 e Ft-ban,

ebből:

- |  |                |
|--|----------------|
| • a működési támogatásokat államháztartáson belülről     | 9.800 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 60.260 e Ft-ban,

ebből:

- |                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| 1. a személyi juttatások kiadásait   | 27.610 e Ft-ban |
| 2. a munkaadókat terhelő járulékokat | 7.950 e Ft-ban  |
| 3. a dologi kiadásokat               | 12.100 e Ft-ban |



4. az ellátottak pénzbeli juttatásait	12.600 e Ft-ban
5. az egyéb működési célú kiadásokat	0 e Ft-ban
1. a beruházások összegét	0 e Ft-ban
2. a felújítások összegét	0 e Ft-ban
3. egyéb felhalmozási célú kiadásokat	0 e Ft-ban

A finanszírozási bevételeket 50.460 e Ft-ban,  
ebből:

- a maradvány igénybevétele 0 e Ft-ban
- az irányító szervi támogatást 50.460 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: 47.660 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 12.600 e Ft.

A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 47.660 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 12.600 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 *16. számú melléklet* szerint jóváhagyja.

#### A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda 2015. évi költségvetése

11. § (1) A Képviselő-testület a Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda 2015. évi költségvetését

29.579 ezer Ft tárgyévi bevétellel,  
29.579 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 29.579 e Ft-ban,

ebből:

- |                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| 1. a személyi juttatások kiadásait    | 19.632 e Ft-ban |
| 2. a munkaadókat terhelő járulékokat  | 5.272 e Ft-ban  |
| 3. a dologi kiadásokat                | 3.640 e Ft-ban  |
| 4. az ellátottak pénzbeli juttatásait | 0 e Ft-ban      |
| 5. az egyéb működési célú kiadásokat  | 400 e Ft-ban    |
| 1. a beruházások összegét             | 635 Ft-ban      |
| 2. a felújítások összegét             | 0 e Ft-ban      |
| 3. egyéb felhalmozási célú kiadásokat | 0 e Ft-ban      |

A finanszírozási bevételeket 29.579 e Ft-ban,

ebből:

- a maradvány igénybevitelét 0 e Ft-ban
- az irányító szervi támogatást 29.579 e Ft-ban

A finanszírozási kiadásokat 0 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 29.579 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 e Ft.

A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 29.579 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 e Ft,
- c) 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 igénybevitel szerinti tagolásban, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 17. számú melléklet szerint jóváhagyja.

## II. FEJEZET

### A 2015. 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 beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett 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 költségvetésének megállapításakor, illetőleg a zárszámadáskor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó mérlegek és kimutatások tartalmának meghatározásáról szóló 5/2006. (II.27.) önkormányzati rendelet, az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 4/2014. (II.28.) önkormányzati rendelet és az Önkormányzat 2015. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 17/2014. (XII.17.) önkormányzati rendelet.

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

Kőröshegy, 2015.

Marczali Tamás

dr. Friss Attila

**Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei**

**I. Köröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal**

**Az önkormányzat nem önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei**

**II. Az Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek**

**III. Köröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda**

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	63 864
02	Normatív jutalmak (K1102)	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 000
05	Végkielégítés (K1105)	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 965
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	385
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0
<b>14</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>	<b>69 214</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	6 510
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 260
<b>18</b>	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)</b>	<b>7 770</b>
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18) (K1)</b>	<b>76 984</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>20 723</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	500
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	5 680
23	Árubeszerzés (K313)	0
<b>24</b>	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)</b>	<b>6 180</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 300
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	650
<b>27</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)</b>	<b>1 950</b>
28	Közüzem díjak (K331)	11 475
29	Vásárolt élelmezés (K332)	3 350
30	Bérleti és lízing díjak (K333)	1 550
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 000
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	270
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	500
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	7 428
<b>35</b>	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)</b>	<b>25 573</b>
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	598
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	825
<b>38</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)</b>	<b>1 423</b>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	9 885
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0
41	Kamatkiadások (K353)	1 100
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	1 465
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 060
<b>44</b>	<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)</b>	<b>13 510</b>
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)</b>	<b>48 636</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0
47	Családi támogatások (K42)	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások (K44)	1 600
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	9 000
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	3 500
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 385
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)</b>	<b>17 485</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0
56	Elvonások és befizetések (K502)	0

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	6 464
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0
63	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0
64	Kamattámogatások (K510)	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	1 445
66	Tartalékok (K512)	15 000
<b>67</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)</b>	<b>22 909</b>
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	1 700
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 562
72	Részesedések beszerzése (K65)	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	422
<b>75</b>	<b>Beruházások (=68+...+74) (K6)</b>	<b>3 684</b>
76	Ingatlanok felújítása (K71)	7 086
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 913
<b>80</b>	<b>Felújítások (=76+...+79) (K7)</b>	<b>8 999</b>
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	500
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0
87	Lakástámogatás (K87)	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K88)	0
<b>89</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88) (K8)</b>	<b>500</b>
<b>90</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89) (K1-K8)</b>	<b>199 920</b>

### B1-B7. Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	61 478
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	27 268
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	8 460
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	0
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	0
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)</b>	<b>97 206</b>
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	23 580
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)</b>	<b>120 786</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	8 010
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	19 697
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)</b>	<b>27 707</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0
<b>22</b>	<b>Jövedelemadók (=20+21) (B31)</b>	<b>0</b>
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	18 000
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	15 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0
29	Gépjárműadók (B354)	4 400
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	800
<b>31</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)</b>	<b>20 200</b>
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	500
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)</b>	<b>38 700</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	500
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	10 230
38	Ellátási díjak (B405)	3 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	2 707
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0
41	Kamatbevételek (B408)	145
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0
43	Egyéb működési bevételek (B410)	0
<b>44</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+43) (B4)</b>	<b>16 582</b>
45	Immateriális javak értékesítése (B51)	0
46	Ingatlanok értékesítése (B52)	545
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0
48	Részesedések értékesítése (B54)	0



**B1-B7. Költségvetési bevételek**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0
<b>50</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)</b>	<b>545</b>
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)	0
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)	0
<b>54</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)</b>	<b>0</b>
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	250
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	200
<b>58</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)</b>	<b>450</b>
<b>59</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)</b>	<b>204 770</b>

### K9. Finanszírozási kiadások

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9111)	22 097
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0
<b>04</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K911)</b>	<b>22 097</b>
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása (K9122)	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9123)	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	0
<b>09</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08) (K912)</b>	<b>0</b>
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0
12	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)	0
14	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0
<b>16</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15) (K91)</b>	<b>22 097</b>
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0
19	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése (K924)	0
<b>21</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20) (K92)</b>	<b>0</b>
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	0
<b>23</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=16+21+22) (K9)</b>	<b>22 097</b>

### B8. Finanszírozási bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8111)	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0
<b>04</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B811)</b>	<b>0</b>
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0
<b>09</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)</b>	<b>0</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	17 247
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0
<b>12</b>	<b>Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)</b>	<b>17 247</b>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0
16	Betétek megszüntetése (B817)	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0
<b>18</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17) (B81)</b>	<b>17 247</b>
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (B824)	0
<b>23</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22) (B82)</b>	<b>0</b>
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0
<b>25</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=18+23+24) (B8)</b>	<b>17 247</b>

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2015. évi felújítási előirányzatai célonként**

eFt		
Sz.	Felújítási cél megnevezése	2015. évi eredeti előirányzat
1.	Útfelújítás Vis Maior pályázat	8 999
2.		
3.		
	<b>Összesen:</b>	<b>8 999</b>

**Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2015. évi fejlesztési előirányzatai célonként**

		eFt
	Fejlesztési cél megnevezése	2015. évi eredeti előirányzat
1.	Közvilágítás hálózat bővítése	1 349
2.	Telekvásárlás	1 700
3.	Óvoda játszótéri eszközök beszerzése	635
4.		
5.		
	<b>Összesen:</b>	<b>3 684</b>

**A) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatottak létszám-előirányzata a 2015. évre**

Költségvetési szerv	Létszámelőirányzat		
	Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen
	Eredeti ei.	Eredeti ei.	Eredeti ei.
Közös Önkormányzati Hivatal	10	0	10
Önkormányzathoz tartozó szakfeladatok	8	1	9
Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda	7	0	7
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>25</b>	<b>1</b>	<b>26</b>

**Állományba nem tartozó létszám:** Eredeti ei.  
Helyi önkormányzati képviselők 6 fő

**Létszám mindösszesen:** 32 fő  
-ebből be nem töltött álláshelyek száma: 0 fő

**B) A közfoglalkoztatottak létszám-előirányzata a 2015. évre**

	Eredeti ei.
Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	0 fő
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	10 fő
<b>Összesen:</b>	<b>10 fő</b>

EU támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai

2015			eFt
EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
			0
			0
Összesen:	0	0	0

2016			
EU program, projekt megnevezése	EU forrás	Saját forrás	Összesen
			0
			0
Összesen:	0	0	0

eFt

Megnevezés	Összesen előirányzat	2015. év előirányzat	2016. év előirányzat	2017. év előirányzat	2017. év után előirányzat	Megjegyzés (döntés száma)
<b>Fejlesztési kiadások</b>						
Közvilágítás korszerűsítése	15 903	1 767	1 767	1 767	10 602	103/2011. (VIII.29.) KT hat.
<b>Fejlesztési kiadások összesen:</b>	<b>15 903</b>	<b>1 767</b>	<b>1 767</b>	<b>1 767</b>	<b>10 602</b>	
<b>Kezességvállalások</b>						
<b>Kezességvállalások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>15 903</b>	<b>1 767</b>	<b>1 767</b>	<b>1 767</b>	<b>10 602</b>	



Kőröshegy Község Önkormányzatának  
2015. évi költségvetése

11. melléklet a .../2015. (.)  
önkormányzati rendelethez

eFt

	Cél megnevezése	2015. évi terv
1.	Általános működési tartalék	4 000
2.	Fejlesztési tartalék (pályázatokhoz önerő, IKSZT, egyéb)	11 000
	<b>Összesen:</b>	<b>15 000</b>

Megnevezés	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	össz.
------------	------	-------	-------	------	------	------	------	------	--------	------	------	------	-------

**Bevételek**

Működési bevételek	11 000	12 000	22 000	14 000	12 000	12 000	12 000	14 000	22 000	15 000	14 000	16 068	<b>176 068</b>
Felhalmozási bevételek	50	50	23 647	100	50	50	50	4 210	50	80	65	50	<b>28 452</b>
Támogatási kölcsönök visszatérülése	10	10	10	22	10	10	45	20	20	20	45	28	<b>250</b>
Pénzforg.nélküli bevételek	17 247												<b>17 247</b>
Hitelfelvétel													
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>28 307</b>	<b>12 060</b>	<b>45 657</b>	<b>14 122</b>	<b>12 060</b>	<b>12 060</b>	<b>12 095</b>	<b>18 230</b>	<b>22 070</b>	<b>15 100</b>	<b>14 110</b>	<b>16 146</b>	<b>222 017</b>

**Kiadások**

Működési kiadások	14 300	14 300	14 300	14 300	14 300	14 300	14 300	14 300	14 300	14 300	14 300	14 437	<b>171 737</b>
Felhalmozási kiadások	250	250	4 000	500	800	4 500	500	500	500	500	500	383	<b>13 183</b>
Támogatási kölcsönök nyújtása													<b>0</b>
Pénzforg.nélküli kiadások												15 000	<b>15 000</b>
Hiteltörlesztés	600		19 697	600			600			600			<b>22 097</b>
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>15 150</b>	<b>14 550</b>	<b>37 997</b>	<b>15 400</b>	<b>15 100</b>	<b>18 800</b>	<b>15 400</b>	<b>14 800</b>	<b>14 800</b>	<b>15 400</b>	<b>14 800</b>	<b>29 820</b>	<b>222 017</b>

					eFt
	Az önkormányzat bevételei	2015. évi eredeti előirányzat		Közzetett támogatás	Összesen
I.	Intézményi térítési díjak	3 000	I.	Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése	
II.	Lakásépítési kölcsön visszafizetése	250	II.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése	
III.	Helyiségek hasznosításának bevétele	1 500	III.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény	0
1.	Helyiségek bérbeadásának díja	1 500	1.	Helyiségek bérbead. díjának elengedése és kedvezménye	
2.	Helyiségek eseti bérbeadásának díja		2.	Helyiségek eseti bérbead. díjának elengedése, kedv.	
IV.	Helyi adó bevétel	33 800	IV.	Helyi adó bevételhez tartozó közzetett támogatások	0
1.	Építményadó	12 000	1.	Építményadó	
2.	Idegenforgalmi adó	800	2.	Idegenforgalmi adó	
3.	Iparüzési adó	15 000	3.	Iparüzési adó	
4.	Kommunális adó	6 000	4.	Kommunális adó	
V.	Átengedett központi adók	4 400	V.	Átengedett központi adókhoz tartozó közzetett támogatások	
1.	Gépjárműadó	4 400	1.	Gépjárműadó elengedés és kedvezmény	
VI.	Egyéb sajátos bevételek		VI.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedés	
	Bevételek összesen:	42 950		Közzetett tám. összesen:	0

Tervezett bevételek  
összesen:

222 017

**Az adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő fejlesztési célok, valamint az  
adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege**

eFt	
Fejlesztési célok megnevezése	Adósságot keletkeztető ügylet összege
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

**A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló  
kötelezettségek aránya**

					eFt
<b>Saját bevételek</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Helyi adóból származó bevétel	33 800	33 000	33 000	33 000	
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	545	545	545	545	
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	7 000	5 000	5 000	5 000	
Tárgyi eszközök, immateriális javak, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel					
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	500	500	500	500	
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
<b>Összesen:</b>	<b>41 845</b>	<b>39 045</b>	<b>39 045</b>	<b>39 045</b>	<b>0</b>

<b>Adósságot keletkeztető ügyletek</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Felvett, átvállalt hitel, kölcsön	3 500	3 287	3 110	2 924	
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
Váltó					
Pénzügyi lízing					
Adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlási kötelezettség kikötésével					
Halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték					
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	500				
<b>Összesen:</b>	<b>4 000</b>	<b>3 287</b>	<b>3 110</b>	<b>2 924</b>	<b>0</b>

**A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése**  
**A) Költségvetési kiadások**

	2015. évi terv
<b>I. Működési kiadások</b>	<b>60 260</b>
1. Személyi juttatások	27 610
2. Munkaadót terhelő járulékok	7 950
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	12 100
4. Egyéb működési kiadások	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 600
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	0
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0
<b>III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>0</b>
<b>V. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>	
<b>Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):</b>	<b>60 260</b>

**B) Költségvetési bevételek**

	2015. évi terv
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>9 800</b>
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 800
2. Közhatalmi bevételek	0
3. Működési bevételek	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
2. Felhalmozási bevételek	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
<b>III. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	
<b>IV. Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	<b>0</b>
<b>V. Irányító szervtől kapott támogatás</b>	<b>50 460</b>
<b>VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>	
<b>Költségvetési bevételek összesen (I.-VI.):</b>	<b>60 260</b>

<b>A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:</b>	<b>0</b>
---	----------

<b>C) Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
<b>D) Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>

<b>Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)</b>	<b>60 260</b>
<b>Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)</b>	<b>60 260</b>

## A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda költségvetése

### A) Költségvetési kiadások

	2015. évi terv
<b>I. Működési kiadások</b>	<b>28 944</b>
1. Személyi juttatások	19 632
2. Munkaadót terhelő járulékok	5 272
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	3 640
4. Egyéb működési kiadások	400
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>635</b>
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	635
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0
<b>III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>0</b>
<b>V. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>	
<b>Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):</b>	<b>29 579</b>

### B) Költségvetési bevételek

	2015. évi terv
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>0</b>
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
2. Közhatalmi bevételek	0
3. Működési bevételek	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
2. Felhalmozási bevételek	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
<b>III. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	
<b>IV. Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	
<b>V. Irányító szervtől kapott támogatás</b>	<b>29 579</b>
<b>VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>	
<b>Költségvetési bevételek összesen (I.-VI.):</b>	<b>29 579</b>

<b>A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:</b>	<b>0</b>
---	----------

<b>C) Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
<b>D) Finanszírozási bevételek</b>	<b>0</b>

<b>Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)</b>	<b>29 579</b>
<b>Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)</b>	<b>29 579</b>