



## 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. február 25-i ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendeletének elfogadása

#### *Tisztelt Képviselő-testület!*

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének főösszege 236.291 eFt. Ez az összeg a tavalyi évi módosított előirányzattal (236.285 eFt) majdnem megegyező. Ebből a költségvetési kiadás 214.194 eFt, a finanszírozási kiadás 22.097 eFt. A költségvetési bevétel 194.216 eFt, a finanszírozási bevétel 42.075 eFt. A finanszírozási bevételeknél szereplő pénzmaradvány az előző évektől eltérően nem csak az adott évhez szükséges pénzmaradvány felhasználást tartalmazza, hanem az önkormányzat összes rendelkezésre álló pénzmaradványát, függetlenül attól, hogy ténylegesen felhasználásra kerül-e, így emiatt a tervezett tartalék is jóval magasabb az előző évinél.

A kiadási oldalon a tartalék összege 40.161 eFt, a bevételi oldalon a pénzmaradvány igénybevétele 42.075 eFt, amiből következik, hogy amennyiben nem kerülne felhasználásra a tartalék, akkor 1.914 eFt pénzmaradványra lenne szükséges az idei évi költségvetési egyensúlyhoz. Ennél az elméleti összegnél mindenképpen többet kell majd felhasználni 2015-ben, mert biztosan lesznek olyan kiadások, amiknek a tervezése egyelőre csak a tartalékok között történhet meg (pl. pályázati önerő, Kőröshegy Ifjúságáért Alapítvány hitelének rendezése, óvoda bővítés, vízhálózat bővítés). A 42.075 eFt pénzmaradványból maradni fog év végén, hiszen egyrészt tartalmazza a víziközmű számlán lévő pénzt, aminek felhasználása kötött, másrészt a következő évekre is kell biztosítani pénztartalékot.

A költségvetési kiadásokon belül a személyi kiadások előirányzata 15.717 eFt-tal magasabb a 2014. évi módosított előirányzatnál, mert idén már teljes évben az önkormányzat működteti az óvodát, mezőőr is foglalkoztatva lesz ez évtől, valamint a képviselők tiszteletdíját is tervezni kell függetlenül attól, hogy felvesznek-e tiszteletdíjat. A dologi kiadások előirányzata 1.216 eFt-tal nőtt az előző évhez képest az említett többletfeladatok miatt.

Az ellátottak juttatásainak előirányzata jelentősen csökken (-14.794 eFt) az előző évhez képest a szociális ellátások márciustól történő átalakulása miatt. Az egyéb működési célú támogatásoknál a Balatonföldvári Többcélú Kistérségi Társulás felé fizetendő hozzájárulás mértéke 3.141 eFt-tal kevesebb az előző évinél. Az egyéb működési kiadásoknál került tervezésre a civil szervezeteknek nyújtott támogatás keretösszege, mely 800 eFt.

A beruházások előirányzata (5.197 eFt) jóval alacsonyabb a 2014. évi módosított előirányzatnál (30.326 eFt). Az idei évben az előző évről áthúzódó közvilágítási hálózat bővítése (1.349 eFt),

telekvásárlás (1.700 eFt), szivattyúk beszerzése a szennyvíz hálózathoz (254 eFt), eszközbeszerzés a kertészetnek (390 eFt), eszközbeszerzés az orvosi rendelőbe (127 eFt), eszközök beszerzése a Közös Hivatalba (742 eFt), illetve az óvoda részére játszótéri eszköz beszerzése (635 eFt) került tervezésre.

A felújítások előirányzata (8.999 eFt) a vis maior pályázatból megvalósuló útfelújítást tartalmazza.

A finanszírozási kiadások előirányzata (22.097 eFt) a tavalyi évben felvett pályázat-előfinanszírozó hitelek (13.068 eFt és 6.629 eFt), valamint a Faluház pótmunkáihoz felvett hitel 2015. évi törlesztését (2.400 eFt) tartalmazza.

A költségvetési bevételeken belül a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 113.318 eFt, ez 9.038 eFt-tal kevesebb a 2014. évi módosított előirányzatnál. A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 27.707 eFt, ez a vis maior támogatás (8.010 eFt) és a LEADER pályázati támogatások (19.697 eFt) előirányzatát tartalmazza.

A közhatalmi bevételek idei előirányzata 38.400 eFt, a tavalyi évi módosított előirányzathoz képest 4.600 eFt-tal magasabb a tervezett összeg, főképp az iparüzési adónál várt bevételnövekedés miatt.

A költségvetési rendelet mellékletei összesítve tartalmazzák 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, valamint a munkáltató által nyújtott kedvezményes étkezési utalvány biztosítására vonatkozó szabályozásról szóló 12/2009. (IV.28.) önkormányzati rendelet már nem alkalmazható, ezért a költségvetés elfogadásával hatályon kívül kell helyezni ezeket a rendeleteket.

Hatályát veszti emellett még 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.

Kérem, szíveskedjenek a költségvetési rendelet-tervezetben foglaltakat megvitatni, s költségvetési rendeletet elfogadni.

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

A döntés meghozatala **minősített többséget** igényel

Köröshegy, 2015. február 20.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.  
polgármester

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

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

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 194.216 eFt-ban,

ebből:

- |  |                 |
|--|-----------------|
| • a működési támogatásokat államháztartáson belülről     | 113.318 eFt-ban |
| • a közhatalmi bevételeket                               | 38.400 eFt-ban  |
| • a működési bevételeket                                 | 13.974 eFt-ban  |
| • a működési célú átvett pénzeszközöket                  | 0 eFt-ban       |
| • a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről | 27.707 eFt-ban  |
| • a felhalmozási bevételeket                             | 545 eFt-ban     |

- a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 272 eFt-ban

A költségvetési kiadásokat 214.194 eFt-ban,  
ebből:

- a személyi juttatások kiadásait 76.174 eFt-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat 19.500 eFt-ban
- a dologi kiadásokat 48.877 eFt-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait 7.740 eFt-ban
- az egyéb működési célú kiadásokat 47.207 eFt-ban
- a beruházások összegét 5.197 eFt-ban
- a felújítások összegét 8.999 eFt-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat 500 eFt-ban

A finanszírozási bevételeket 42.075 eFt-ban,  
ebből:

- a hitelfelvételt államháztartáson kívülről 0 eFt-ban
- a belföldi értékpapírok bevételeit 0 eFt-ban
- a maradvány igénybevételeit 42.075 eFt-ban

A finanszírozási kiadásokat 22.097 eFt-ban,  
ebből:

- a hiteltörlesztést államháztartáson kívülre 22.097 eFt-ban
- a belföldi értékpapírok kiadását 0 eFt-ban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 190.299 eFt,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 360 eFt,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 45.632 eFt.

Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 174.727 eFt,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 4.047 eFt,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 57.517 eFt.

(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, a tárgyévi kiadások kormányzati funkciók szerinti felosztását a 18. számú melléklet, a tárgyévi bevételek kormányzati funkciók szerinti felosztását a 19. 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 intézményi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000 eFt-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       | 9.676 eFt-tal,  |
| b) működési céltartalékát     | 6.000 eFt-tal,  |
| c) felhalmozási céltartalékát | 23.485 eFt-tal, |
| ca) felújítási céltartalékát  | 0 eFt-tal,      |
| cb) fejlesztési céltartalékát | 23.485 eFt-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

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

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 1.513 eFt-ban,

ebből:

- |  |               |
|--|---------------|
| • a működési támogatásokat államháztartáson belülről     | 1.513 eFt-ban |
| • a közhatalmi bevételeket                               | 0 eFt-ban     |
| • a működési bevételeket                                 | 0 eFt-ban     |
| • a működési célú átvett pénzeszközöket                  | 0 eFt-ban     |
| • a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről | 0 eFt-ban     |
| • a felhalmozási bevételeket                             | 0 eFt-ban     |
| • a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket              | 0 eFt-ban     |

A költségvetési kiadásokat 49.632 eFt-ban,

ebből:

- |                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| • a személyi juttatások kiadásait   | 26.050 eFt-ban |
| • a munkaadókat terhelő járulékokat | 7.000 eFt-ban  |
| • a dologi kiadásokat               | 11.900 eFt-ban |

- az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.940 eFt-ban
- az egyéb működési célú kiadásokat 0 eFt-ban
- a beruházások összegét 742 eFt-ban
- a felújítások összegét 0 eFt-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 eFt-ban

A finanszírozási bevételeket 48.119 e Ft-ban,

ebből:

- a maradvány igénybevétele 2.601 e Ft-ban
- az irányító szervi támogatást 45.518 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: 4.290 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 45.342 e Ft.

A Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 4.290 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 45.342 e Ft.

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

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

állapítja meg.

Ezen belül:

A költségvetési bevételeket 0 eFt-ban,

ebből:

- a működési támogatásokat államháztartáson belülről 0 eFt-ban
- a közhatalmi bevételeket 0 eFt-ban
- a működési bevételeket 0 eFt-ban



- a működési célú átvett pénzeszközöket 0 eFt-ban
- a felhalmozási támogatásokat államháztartáson belülről 0 eFt-ban
- a felhalmozási bevételeket 0 eFt-ban
- a felhalmozási célú átvett pénzeszközöket 0 eFt-ban

A költségvetési kiadásokat 29.382 eFt-ban,

ebből:

- a személyi juttatások kiadásait 19.693 eFt-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat 5.200 eFt-ban
- a dologi kiadásokat 11.900 eFt-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait 3.854 eFt-ban
- az egyéb működési célú kiadásokat 0 eFt-ban
- a beruházások összegét 635 eFt-ban
- a felújítások összegét 0 eFt-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 eFt-ban

A finanszírozási bevételeket 29.382 eFt-ban,

ebből:

- a maradvány igénybevételét 133 e Ft-ban
- az irányító szervi támogatást 29.249 e Ft-ban

A finanszírozási kiadásokat 0 eFt-ban

állapítja meg.

(2) A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda összesített bevételeiből

- a kötelező feladatok bevételei: 29.382 e Ft,
- az önként vállalt feladatok bevételei: 0 e Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 e Ft.

A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda összesített kiadásaiból

- a kötelező feladatok kiadásai 29.382 e Ft,
- az önként vállalt feladatok kiadásai 0 e Ft,
- állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 e Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási célú részletezésben, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 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, a munkáltató által nyújtott kedvezményes étkezési utalvány biztosítására vonatkozó szabályozásról szóló 12/2009. (IV.28.) 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. február 20.

Marczali Tamás  
polgármester

dr. Friss Attila  
jegyző

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

**I. Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal**

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

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

**III. Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda**

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2014	Módosított előirányzat 2014	Eredeti előirányzat 2015
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	43 033	46 843	62 928
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	400	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	900	100	1 000
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	589	589	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 145	3 134	3 971
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	265	245	385
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	30	0
11	Lakhatási támogatások (K1111)	0	0	0
12	Szociális támogatások (K1112)	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	895	0
<b>14</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>	<b>47 932</b>	<b>52 236</b>	<b>68 284</b>
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	7 721	7 171	6 490
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	900	450	500
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	150	600	900
<b>18</b>	<b>Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)</b>	<b>8 771</b>	<b>8 221</b>	<b>7 890</b>
<b>19</b>	<b>Személyi juttatások (=14+18) (K1)</b>	<b>56 703</b>	<b>60 457</b>	<b>76 174</b>
<b>20</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>14 263</b>	<b>15 218</b>	<b>19 500</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	550	590	970
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 775	5 136	4 885
23	Árubeszerzés (K313)	0	0	0
<b>24</b>	<b>Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)</b>	<b>4 325</b>	<b>5 726</b>	<b>5 855</b>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	220	889	914
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 400	1 380	1 310
<b>27</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)</b>	<b>1 620</b>	<b>2 269</b>	<b>2 224</b>
28	Közüzem díjak (K331)	9 920	10 662	11 450
29	Vásárolt élelmezés (K332)	3 200	3 263	3 100
30	Bérleti és lízing díjak (K333)	1 550	1 688	1 492
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 050	930	850
32	Közzetített szolgáltatások (K335)	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 600	570	450
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	6 759	8 806	9 591
<b>35</b>	<b>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)</b>	<b>25 079</b>	<b>25 919</b>	<b>26 933</b>
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	540	648	520
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	825	1 021	1 115
<b>38</b>	<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)</b>	<b>1 365</b>	<b>1 669</b>	<b>1 635</b>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 602	7 070	8 320
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 000	2 151	1 460
41	Kamatkiadások (K353)	50	1 151	1 100
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 885	1 706	1 350
<b>44</b>	<b>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)</b>	<b>10 537</b>	<b>12 078</b>	<b>12 230</b>
<b>45</b>	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)</b>	<b>42 926</b>	<b>47 661</b>	<b>48 877</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások (K41)	0	0	0
47	Családi támogatások (K42)	150	724	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések (K43)	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem tb.) ellátások (K44)	1 500	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (K45)	12 000	8 400	1 560
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások (K46)	3 500	3 500	2 300
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)	300	300	300
53	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	3 441	9 610	3 580
<b>54</b>	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)</b>	<b>20 891</b>	<b>22 534</b>	<b>7 740</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek (K501)	0	0	0

**K1-K8. Költségvetési kiadások**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2014	Módosított előirányzat 2014	Eredeti előirányzat 2015
56	Elvonások és befizetések (K502)	0	1 260	0
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	9 850	9 299	5 696
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	0	0
63	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)	0	0	0
64	Kamattámogatások (K510)	0	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	7 237	14 037	1 350
66	Tartalékok (K512)	11 000	16 161	40 161
<b>67</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)</b>	<b>28 087</b>	<b>40 757</b>	<b>47 207</b>
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	16 636	22 966	2 762
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	771
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 062	1 232	1 215
72	Részesedések beszerzése (K65)	0	0	0
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)	0	0	0
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	4 239	6 128	449
<b>75</b>	<b>Beruházások (=68+...+74) (K6)</b>	<b>21 937</b>	<b>30 326</b>	<b>5 197</b>
76	Ingatlanok felújítása (K71)	0	9 513	7 086
77	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	0	0
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	2 569	1 913
<b>80</b>	<b>Felújítások (=76+...+79) (K7)</b>	<b>0</b>	<b>12 082</b>	<b>8 999</b>
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)	0	0	0
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)	0	0	0
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)	0	0	0
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)	0	1 161	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)	0	1 542	500
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)	0	0	0
87	Lakástámogatás (K87)	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K88)	4 000	4 547	0
<b>89</b>	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88) (K8)</b>	<b>4 000</b>	<b>7 250</b>	<b>500</b>
<b>90</b>	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+67+75+80+89) (K1-K8)</b>	<b>188 807</b>	<b>236 285</b>	<b>214 194</b>

### B1-B7. Költségvetési bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2014	Módosított előirányzat 2014	Eredeti előirányzat 2015
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	60 962	60 962	61 478
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	8 736	27 268
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	2 800	9 123	7 597
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 614	1 614	0
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	1 637	8 270	0
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	0	3 467	0
<b>07</b>	<b>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)</b>	<b>67 013</b>	<b>92 172</b>	<b>96 343</b>
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	29 155	30 184	16 975
<b>13</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)</b>	<b>96 168</b>	<b>122 356</b>	<b>113 318</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	116	8 010
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	14 636	1 568	19 697
<b>19</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)</b>	<b>14 636</b>	<b>1 684</b>	<b>27 707</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0
<b>22</b>	<b>Jövedelemadók (=20+21) (B31)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	15 000	17 000	18 000
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	11 000	11 000	15 000
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	4 400	4 400	4 400
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	800	800	700
<b>31</b>	<b>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)</b>	<b>16 200</b>	<b>16 200</b>	<b>20 100</b>
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	600	600	300
<b>33</b>	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)</b>	<b>31 800</b>	<b>33 800</b>	<b>38 400</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 750	1 750	250
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	2 000	7 410	8 450
38	Ellátási díjak (B405)	3 000	3 000	2 800
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 357	2 818	2 174
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0
41	Kamatbevételek (B408)	145	165	300
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B409)	0	0	0
43	Egyéb működési bevételek (B410)	1 685	1 837	0
<b>44</b>	<b>Működési bevételek (=34+...+43) (B4)</b>	<b>9 937</b>	<b>16 980</b>	<b>13 974</b>
45	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	545

**B1-B7. Költségvetési bevételek**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2014	Módosított előirányzat 2014	Eredeti előirányzat 2015
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0
48	Részesedések értékesítése (B54)	0	0	0
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)	0	0	0
<b>50</b>	<b>Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>545</b>
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)	0	0	0
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)	0	0	0
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)	0	542	0
<b>54</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)</b>	<b>0</b>	<b>542</b>	<b>0</b>
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	795	795	72
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	300	300	200
<b>58</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)</b>	<b>1 095</b>	<b>1 095</b>	<b>272</b>
<b>59</b>	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)</b>	<b>153 636</b>	<b>176 457</b>	<b>194 216</b>



### K9. Finanszírozási kiadások

	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2014	Módosított előirányzat 2014	Eredeti előirányzat 2015
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9111)	0	0	22 097
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése (K9113)	0	0	0
<b>04</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) (K911)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 097</b>
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9121)	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása (K9122)	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása (K9123)	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása (K9124)	0	0	0
<b>09</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08) (K912)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)	0	0	0
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	0	0	0
12	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	0	0	0
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése (K916)	0	0	0
14	Pénzügyi lízing kiadásai (K917)	0	0	0
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)	0	0	0
<b>16</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15) (K91)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 097</b>
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása (K921)	0	0	0
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása (K922)	0	0	0
19	Külföldi értékpapírok beváltása (K923)	0	0	0
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése (K924)	0	0	0
<b>21</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20) (K92)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)	0	0	0
<b>23</b>	<b>Finanszírozási kiadások (=16+21+22) (K9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 097</b>

### B8. Finanszírozási bevételek

	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2014	Módosított előirányzat 2014	Eredeti előirányzat 2015
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8111)	10 000	26 253	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (B8113)	0	0	0
<b>04</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03) (B811)</b>	<b>10 000</b>	<b>26 253</b>	<b>0</b>
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8121)	0	0	0
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0	0
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0	0
<b>09</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) (B812)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	25 171	33 575	42 075
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)	0	0	0
<b>12</b>	<b>Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)</b>	<b>25 171</b>	<b>33 575</b>	<b>42 075</b>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	0	0
16	Betétek megszüntetése (B817)	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)	0	0	0
<b>18</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17) (B81)</b>	<b>35 171</b>	<b>59 828</b>	<b>42 075</b>
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0	0
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0	0
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0	0
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (B824)	0	0	0
<b>23</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22) (B82)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0	0
<b>25</b>	<b>Finanszírozási bevételek (=18+23+24) (B8)</b>	<b>35 171</b>	<b>59 828</b>	<b>42 075</b>

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

			eFt
	Intézmény	Fejlesztési cél megnevezése	2015. évi eredeti előirányzat
1.	Önkormányzat	Telekvásárlás	1 700
2.		Szivattyúk beszerzése szennyvíz hálózathoz	254
3.		Közvilágítási hálózat bővítése	1 349
4.		Eszközbekzerzés kertészetnek	390
5.		Eszközbekzerzés orvosi rendelőbe	127
6.	Közös Hivatal	Eszközbekzerzés Közös Hivatalba	742
7.	Óvoda	Óvoda játszótéri eszközök bekzerzése	635
<b>Összesen:</b>			<b>5 197</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 Hivata	10	0	10
Önkormányzathoz tartozó szakfeladatol	8	1	9
Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvod.	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>	

**Az önkormányzat általános és céltartalékának 2015. évi felosztása**

**eFt**

	<b>Cél megnevezése</b>	<b>2015. évi terv</b>
1.	Általános tartalék	9 676
2.	Működési céltartalék	6 000
3.	Fejlesztési céltartalék (pályázatokhoz önerő, IKSZT)	11 000
4.	Fejlesztési céltartalék (víziközmű számla)	13 485
	<b>Összesen:</b>	<b>40 161</b>

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

**Bevételek**

Működési bevételek	11 000	12 000	20 000	13 000	12 000	12 000	12 000	13 000	20 000	14 000	13 000	13 692	165 692
Felhalmozási bevételek	50	50	23 647	50	50	50	50	4 260	50	80	65	50	28 452
Támogatási kölcsönök visszatérülése				22				22				28	72
Pénzforg.nélküli bevételek	42 075												42 075
Hitelfelvétel													
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>53 125</b>	<b>12 050</b>	<b>43 647</b>	<b>13 072</b>	<b>12 050</b>	<b>12 050</b>	<b>12 050</b>	<b>17 282</b>	<b>20 050</b>	<b>14 080</b>	<b>13 065</b>	<b>13 770</b>	<b>236 291</b>

**Kiadások**

Működési kiadások	13 300	13 300	13 300	13 300	13 300	13 300	13 300	13 300	13 300	13 300	13 300	13 037	159 337
Felhalmozási kiadások	230	784	4 499	487	5 999	1 700	362	635					14 696
Támogatási kölcsönök nyújtása													0
Pénzforg.nélküli kiadások												40 161	40 161
Hiteltörlesztés	600		19 697	600			600			600			22 097
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>14 130</b>	<b>14 084</b>	<b>37 496</b>	<b>14 387</b>	<b>19 299</b>	<b>15 000</b>	<b>14 262</b>	<b>13 935</b>	<b>13 300</b>	<b>13 900</b>	<b>13 300</b>	<b>53 198</b>	<b>236 291</b>



					eFt
	Az önkormányzat bevételei	2015. évi eredeti előirányzat		Közvetett támogatás	Összesen
I.	Intézményi térítési díjak	2 800	I.	Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése	
II.	Lakásépítési kölcsön visszafizetése	72	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	33 700	IV.	Helyi adó bevételhez tartozó közvetett támogatások	0
1.	Építményadó	12 000	1.	Építményadó	
2.	Idegenforgalmi adó	700	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 közvetett támogatások	
1.	Gépjárműadó	4 400	1.	Gépjárműadó elengedés és kedvezmény	
VI.	Egyéb sajátos bevételek		VI.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedés	
	Bevételek összesen:	42 472		Közvetett tám. összesen:	0

Tervezett bevételek  
összesen:

236 291

**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	33 700	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	5 000	5 000	5 000	5 000	
Tárgyi eszközök, immateriális javak, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel					
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	300	500	500	500	
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
<b>Összesen:</b>	<b>39 545</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	2 612	1 900		
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
Váltó					
Pénzügyi lízing					
Adásvételi szerződés megkötése a visszavásárlás 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>2 612</b>	<b>1 900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**A Köröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése**

**A) Költségvetési kiadások**

	2014. évi terv	2014. évi mód.	2015. évi terv
<b>I. Működési kiadások</b>	<b>59 970</b>	<b>61 558</b>	<b>48 890</b>
1. Személyi juttatások	24 970	26 200	26 050
2. Munkaadót terhelő járulékok	6 900	7 330	7 000
3. Dologi kiadások	12 500	12 428	11 900
4. Egyéb működési kiadások	0	0	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 600	15 600	3 940
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>164</b>	<b>742</b>
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	164	742
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):</b>	<b>59 970</b>	<b>61 722</b>	<b>49 632</b>

**B) Költségvetési bevételek**

	2014. évi terv	2014. évi mód.	2015. évi terv
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>7 968</b>	<b>8 423</b>	<b>1 513</b>
1.Működési célú támogatások államháztartáson belülről	7 868	8 323	1 513
2.Közhatalmi bevételek	100	100	0
3.Működési bevételek	0	0	0
4.Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2.Felhalmozási bevételek	0	0	0
3.Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>4 868</b>	<b>2 601</b>
<b>V. Irányító szervtől kapott támogatás</b>	<b>52 002</b>	<b>48 431</b>	<b>45 518</b>
<b>VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen (I.-VI.):</b>	<b>59 970</b>	<b>61 722</b>	<b>49 632</b>

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

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

<b>Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)</b>	<b>59 970</b>	<b>61 722</b>	<b>49 632</b>
<b>Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)</b>	<b>59 970</b>	<b>61 722</b>	<b>49 632</b>

## A Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda költségvetése

### A) Költségvetési kiadások

	2014. évi terv	2014. évi mód.	2015. évi terv
<b>I. Működési kiadások</b>	<b>0</b>	<b>7 519</b>	<b>28 747</b>
1. Személyi juttatások	0	4 874	19 693
2. Munkaadót terhelő járulékok	0	1 380	5 200
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	0	1 265	3 854
4. Egyéb működési kiadások	0	0	0
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
<b>II. Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>635</b>
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	0	300	635
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	0	0
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):</b>	<b>0</b>	<b>7 819</b>	<b>29 382</b>

### B) Költségvetési bevételek

	2014. évi terv	2014. évi mód.	2015. évi terv
<b>I. Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Közhatalmi bevételek	0	0	0
3. Működési bevételek	0	0	0
4. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
2. Felhalmozási bevételek	0	0	0
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
<b>III. Támogatási kölcsönök visszatérülése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzforgalom nélküli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133</b>
<b>V. Irányító szervtől kapott támogatás</b>	<b>0</b>	<b>7 819</b>	<b>29 249</b>
<b>VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen (I.-VI.):</b>	<b>0</b>	<b>7 819</b>	<b>29 382</b>

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

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

<b>Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)</b>	<b>0</b>	<b>7 819</b>	<b>29 382</b>
<b>Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)</b>	<b>0</b>	<b>7 819</b>	<b>29 382</b>

K1-K9. Kiadások

	Megnevezés	Önkormányzat																
		011130 - Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazg.tev.	013320 - Köztmető- fenntartás és - működtetés	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	016080 - Kiemelt állami és önkorm. rendezv.	018030 - Támogatási célú finansz. műveletek	041233 - Hosszabb időtartamú közfoglal- koztatás	045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	052020 - Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	064010 – Közüvilági- tás	066020 - Város-, községgazdál- kodási egyéb szolgáltatások	072111 - Háziorvosi alapellátás	072112 - Háziorvosi ügyeleti ellátás	074031 - Család és nővédelmi eü. gondozás	082091 - Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	082092 - Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	083050 - Televízió- műsor szolgáltatása és támogatása	084031 - Civil szervezetek működési támogatása
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	1 705	945	0	0	0	9 500	0	0	5 564	0	0	2 690	0	1 464	0	0	0
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Végkielégítés (K1105)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	200	98	0	0	0	0	0	0	500	0	0	130	0	130	0	0	0
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Közeledési költségtérítés (K1109)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	1 920	1 043	0	0	0	9 500	0	0	6 164	0	0	2 820	0	1 594	0	0	0
15	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	6 490	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Munkav. irányuló egyéb jogviszonyban nem saját fogl. fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	600	0	0	0	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	7 090	0	0	0	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Személyi juttatások (=14+18) (K1)	9 010	1 043	0	0	0	9 500	0	0	6 464	0	0	2 820	0	1 594	0	0	0
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 435	282	0	0	0	1 303	0	0	1 750	0	0	830	200	500	0	0	0
21	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	50	100	100	50	0	0	600	0	1 600	100	0	20	50	400	30	0	35
24	Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	70	100	100	50	0	0	600	0	1 600	100	0	20	50	450	30	0	35
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	50	0	50	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	130	0	100	0	0	0
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	180	0	150	0	0	0
28	Közüzem díjak (K331)	0	300	1 700	0	0	0	0	2 200	1 200	1 000	0	0	0	1 500	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés (K332)	0	0	0	0	0	150	0	0	150	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak (K333)	0	0	0	0	0	0	0	1 392	50	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	0	100	0	0	0	100	50	150	50	0	0	0	100	0	0	0
32	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Egyéb szolgáltatások (K337)	500	100	700	0	0	0	850	550	300	50	0	50	200	500	1 441	0	200
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	500	400	2 500	0	0	150	950	50	4 142	1 950	1 100	0	50	200	2 100	1 441	200
36	Kiküldetések kiadásai (K341)	30	0	0	0	0	0	0	0	40	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Reklám- és propagandakiadások (K342)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	350	200	0	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	80	0	0	0	0	0	0	0	40	0	0	15	350	200	0	0	0
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	80	100	500	0	0	50	500	1 120	1 013	340	0	100	203	783	50	0	65
40	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	110	0	0	0	0	0	1 350	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Kamatkiadások (K353)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	100	200	0	0	50	0	0	200	0	0	100	150	0	0	0	0
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	80	310	700	0	0	100	500	1 350	1 120	1 213	340	200	353	783	50	0	65
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	730	810	3 300	50	0	250	2 050	1 400	5 262	4 803	1 590	465	953	3 683	1 521	0	300
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	0	0	0	0	2 400	0	0	0	0	0	1 426	0	0	0	0	0	0
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K511)	0	0	0	0	250	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	800	0
66	Tartalékok (K512)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66) (K5)	0	0	0	0	2 650	0	0	0	300	0	1 426	0	0	0	0	800	0
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	0	0	1 700	0	0	0	0	1 062	0	0	0	0	0	0	0	0	0



B1-B8. Bevételek

	Megnevezés	Önkormányzat													
		011130 - Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazg.tev.	013320 - Köztemető- fenntartás és -működtetés	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	041233 - Hosszabb időtartamú közfoglalkozt atás	045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	052020 - Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	061030 - Lakáshoz jutást segítő támogatások	064010 - Közüvilágítás	066020 - Város-, községgazdál- kodási egyéb szolgáltatások	074031 - Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	083050 - Televízió- músor szolgáltatása és támogatása	091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	45 632	1 102	0	0	0	3 820	0	0	6 848	4 076	0	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 698	3 570
03	Települési önk. szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	45 632	1 102	0	0	0	3 820	0	0	6 848	4 076	0	0	23 698	3 570
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Működési c. garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	0	0	0	9 183	0	0	0	0	3 539	360	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	45 632	1 102	0	0	9 183	3 820	0	0	6 848	4 076	3 539	360	23 698	3 570
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	8 010	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Felhalm. c. garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Felhalm. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Felhalm. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	19 697	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)	0	0	19 697	0	0	8 010	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21) (B31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	250	3 200	0	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	0
38	Ellátási díjak (B405)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	68	0	0	0	0	1 350	0	0	0	0	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Kamatbevételek (B408)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Egyéb működési bevételek (B410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Működési bevételek (=34+...+43) (B4)	0	568	3 200	0	0	0	6 350	0	0	0	0	0	0	0
45	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	545	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)	0	0	545	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	Felhalm. c. garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	Felhalm. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	0	0	0	0	0	0	72	0	0	0	0	0	0	0
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0	0	0	0
58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)	0	0	0	0	0	0	200	72	0	0	0	0	0	0
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)	45 632	1 670	23 442	0	9 183	11 830	6 550	72	6 848	4 076	3 539	360	23 698	3 570
63	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=60+61+62) (B811)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	Belföldi értékpapírok bevételei (=64+...+67) (B812)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0	0	39 341	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	Maradvány igénybevétele (=69+70) (B813)	0	0	0	39 341	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Belföldi finanszírozás bevételei (=63+68+71+...+76) (B81)	0	0	0	39 341	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
82	Külföldi finanszírozás bevételei (=78+...+81) (B82)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84	Finanszírozási bevételek (=77+82+83) (B8)	0	0	0	39 341	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Bevételek összesen (=59+84)	45 632	1 670	23 442	39 341	9 183	11 830	6 550	72	6 848	4 076	3 539	360	23 698	3 570



B1-B8. Bevételek

Megnevezés									Kőröshegyi Közös Önkormányzati Hivatal					Óvoda	
		105010 - Munkanélküli aktív korúak ellátásai	106020 - Lakásfenntartáss al, lakhatással összefüggő ellátások	107051 - Szociális étkeztetés	107060 - Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	900020 - Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	900060 - Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek	011130 - Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és ált. igazg.tev.	105010 - Munkanélküli aktív korúak ellátásai	106020 - Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	107060 - Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	Összesen		
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61 478		
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 268		
03	Települési önk. szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	0	0	1 273	6 324	0	0	0	0	0	0	0	7 597		
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	0	0	1 273	6 324	0	0	0	0	0	0	0	96 343		
08	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
09	Működési c. garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	650	1 730	0	0	0	0	0	733	300	480	0	16 975		
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	650	1 730	1 273	6 324	0	0	0	733	300	480	0	113 318		
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 010		
15	Felhalm. c. garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16	Felhalm. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17	Felhalm. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 697		
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 707		
20	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
21	Társaságok jövedelemadói (B312)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22	Jövedelemadók (=20+21) (B31)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok (B32)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók (B33)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
25	Vagyoni típusú adók (B34)	0	0	0	0	18 000	0	0	0	0	0	0	18 000		
26	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	0	0	0	0	15 000	0	0	0	0	0	0	15 000		
27	Fogyasztási adók (B352)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók (B353)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
29	Gépjárműadók (B354)	0	0	0	0	4 400	0	0	0	0	0	0	4 400		
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0	700	0	0	0	0	0	0	700		
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)	0	0	0	0	20 100	0	0	0	0	0	0	20 100		
32	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	300		
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)	0	0	0	0	38 400	0	0	0	0	0	0	38 400		
34	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
35	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250		
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
37	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 450		
38	Ellátási díjak (B405)	0	0	2 800	0	0	0	0	0	0	0	0	2 800		
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	756	0	0	0	0	0	0	0	0	2 174		
40	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
41	Kamatbevételek (B408)	0	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	300		
43	Egyéb működési bevételek (B410)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
44	Működési bevételek (=34+...+43) (B4)	0	0	3 556	0	0	300	0	0	0	0	0	13 974		
45	Immateriális javak értékesítése (B51)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
46	Ingatlanok értékesítése (B52)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	545		
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49) (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	545		
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53) (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
55	Felhalm. c. garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
56	Felhalm. c. visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B72)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72		
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B73)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200		
58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57) (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	272		
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58) (B1-B7)	650	1 730	4 829	6 324	38 400	300	0	733	300	480	0	194 216		
63	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=60+61+62) (B811)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
68	Belföldi értékpapírok bevételei (=64+...+67) (B812)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
69	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0	0	0	0	0	2 584	17	0	0	133	42 075		
71	Maradvány igénybevétele (=69+70) (B813)	0	0	0	0	0	0	2 584	17	0	0	133	42 075		
77	Belföldi finanszírozás bevételei (=63+68+71+...+76) (B81)	0	0	0	0	0	0	2 584	17	0	0	133	42 075		
82	Külföldi finanszírozás bevételei (=78+...+81) (B82)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
84	Finanszírozási bevételek (=77+82+83) (B8)	0	0	0	0	0	0	2 584	17	0	0	133	42 075		
85	Bevételek összesen (=59+84)	650	1 730	4 829	6 324	38 400	300	2 584	750	300	480	133	236 291		



## 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. február 25-i ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségek

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a költségvetés elfogadása előtt szükséges egy határozatot hozni az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évben várható alakulásáról:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerint:

„Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,

b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,

d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,

e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,

f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,

g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.”

Az adósságot keletkeztető ügyletként nem kell figyelembe venni a költségvetési év első hat hónapjában lejáró adósság előző költségvetési évben történő előfinanszírozását, amelynek összege nem haladja meg a költségvetési év első hat hónapja során várható törlesztések összegét.

A Stabilitási törvény 10. § (5) bekezdése szerint:

„Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.”

Saját bevételnek minősül a 353/2011. (XII.30.) kormányrendelet 2. § (1) bekezdése szerint:

- „1. a helyi adóból és a települési származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

A költségvetési évet követő 3 évben várhatóan megfelel az önkormányzat a törvényben előírt követelménynek, hiszen a jelenlegi adatok alapján nem keletkezik olyan fizetési kötelezettsége, amely összességében meghaladná a saját bevételek 50 %-át.

#### **Határozati javaslat:**

Köröshegy Község Önkormányzatának .../2015. (.) számú Képviselő-testületi határozata

**az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről**

Köröshegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Áht. 29/A. §-ban foglaltak alapján az önkormányzat saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint állapítja meg:

<u>Saját bevételek összege:</u>		<u>Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:</u>	
2016	39.045 eFt	2016	2.612 eFt
2017	39.045 eFt	2017	1.900 eFt
2018	39.045 eFt	2018	0 eFt

Határidő: értelem szerint

Felelős: Marczali Tamás polgármester, dr. Friss Attila jegyző

*Az előterjesztést készítette:* Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos

Köröshegy, 2015. február 20.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.  
polgármester