



## ELŐTERJESZTÉS

VADNA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2015. JANUÁR 10-EI

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 402-5/2015/V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

### IV. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2015. évi költségvetésére. Rendeletalkotás.

<b>Előterjesztő:</b>	Bencze Péter polgármester	<b>A döntés formája:</b> rendelet
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Ötvös Béláné költségvetési ügyintéző főelőadó
<b>Melléklet:</b>	1. sz. Rendelet-tervezet	<b>Szavazás módja:</b> Minősített többség

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**), az **Államháztartásról** szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; a **Magyarország gazdasági stabilitásáról** szóló 2011. évi CXCV. törvény; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai (**Ávr.**); a kormányzati funkciók, államháztartási Kormányzati funkciók és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján történik.

A költségvetési törvény rendelkezésein túlmenően, a koncepcióban megfogalmazott és jóváhagyott elvek; valamint a képviselő-testület által időközben meghozott döntések is érvényesítésre kerültek a rendelet-tervezet összeállításának során.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.) szerint:

**111.§ (2) A helyi önkormányzat *gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.***

**(3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza**

**(4) A költségvetési rendeletben *működési hiány nem tervezhető.***

**112. § (1) A helyi önkormányzat feladataihoz igazodóan választja meg a gazdálkodás formáit, és pénzügyi előírások keretei között önállóan alakítja ki az érdekeltségi szabályokat. A helyi önkormányzat a **feladatai ellátásának feltételeit** saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.**

(2) *A helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.*

115. § (1) *A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.*

117. § (1) *A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok*

*a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,*

*b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.*

(2) *Az (1) bekezdés szerinti támogatás biztosítása a következő szempontok figyelembevételével történik:*

*a) takarékos gazdálkodás,*

**b) a helyi önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevétele,**

*c) a helyi önkormányzat tényleges saját bevétele.*

(3) *A figyelembe veendő bevételek körét és mértékét törvény határozza meg.*

(4) *A feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell a helyi önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását.*

118. § (1) *A 117. § (1) bekezdés a) pontja szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét - az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.*

Az önkormányzat 2015. évi költségvetését az **alábbi indoklással** terjesztem a képviselő-testület elé:

#### **BEVÉTELEK:**

Lakosságszám 2014: **647 fő**

2015: **642 fő**

A költségvetési törvény által meghatározott feladat-finanszírozáshoz kapcsolódó bevételekből az alábbi jogcímenek és tartalommal részesül az önkormányzat:

A **költségvetési törvény** 2. sz. mellékletében foglaltak szerint *(az állami támogatások bemutatása a költségvetési törvény felsorolását követi):*

---

## A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

### I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

Önkormányzatot megillető támogatás összege (E Ft)	
2014	2015
14.573	15.493

#### 1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

##### b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása

A települési önkormányzatok település-üzemeltetési feladataik ellátásához az alábbi jogcímek alapján részesülnek támogatásban.

2014	2015
5.666	5.960

##### ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 22.300 forint/hektár

2014	2015
2.172	2.171

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

A belterületre vonatkozóan a Földmérési és Távérzékelési Intézet által a Magyar Közigazgatási Határadatbázisban (a továbbiakban: FÖMI határadatbázis) nyilvántartott 2013. december 31-ei állapotnak megfelelő adatokat kell figyelembe venni.

##### bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kifeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi a 2013. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő

2014	2015
2.265	2.560

A támogatás fajlagos összege: 10 001 fő alatti település esetén 320.000 Ft/km

A településen kiépített kifeszültségű hálózat hossza tekintetében a Központi Statisztikai Hivatal 2013. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program (a továbbiakban: OSAP) 1058 „Jelentés a települések villamosenergia-ellátásáról” adatgyűjtés szerinti adatokat kell figyelembe venni.

##### bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2013. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, törvényben meghatározott Kormányzati funkcióok településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000 forint.

2014	2015
100	100

A támogatás fajlagos összege: 10 001 fő alatti település 69 Ft/m<sup>2</sup>

Azon önkormányzatok, melyek temetővel nem rendelkeznek, de megállapodás alapján köztemető fenntartásához hozzájárulnak vagy a feladatot ellátják, és a fenti Kormányzati funkciókon nettó működési kiadásuk a Kincstár által ellenőrzött és igazolt módon meghaladja a 100 000 forintot, a nettó kiadásuk 90%-ának megfelelő összegű támogatásra, de legalább 100 000 forintra jogosultak.

#### bd) Közutak fenntartásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2013. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, törvényben meghatározott Kormányzati funkcióok alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

2014	2015
1.129	1.128

A támogatás fajlagos összege: 10 001 fő alatti település 227 000 Ft/km

A településen lévő belterületi út hosszát az OSAP 1390 „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.

#### c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 700 forint/fő,

de

2014	2015
4.000	4.000

a) az 1 000 fő lakosságszám és az alatti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 20 000 forintot, településenként legalább 4 000 000 forint,

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Mőtv. 13. §-ában meghatározott egyes – az 1. a)-b) alpontokban nem nevesített – feladatok (*településfejlesztés, településrendezés; egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások; környezetegészségügy, köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcshalóirtás; lakás- és helyiséggazdálkodás; a hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása; helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás; honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem; helyi adóval, gazdaságsszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok; a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a bétvégi árusítás lehetőségét is; sport, ifjúsági ügyek; nemzetiségi ügyek; közreműködés a település közbiztonságának biztosításában; hulladékgazdálkodás*) ellátására.

Az adóerő-képesség a 2014. II. negyedéves költségvetési jelentés alapján a helyi iparüzési adóalap 1,4%-át jelenti. Az adóerő-képesség figyelembe vételére vonatkozó szabályokat a Kiegészítő szabályok 1. c) alpontja tartalmazza.

#### V. BESZÁMÍTÁS, KIEGÉSZÍTÉS

A települési önkormányzatot a következő sorrend szerint az e melléklet I.1.c), I.1.d), I.1.e), I.1.ba), I.1.bb), I.1.bc), I.1.bd) és

I.1.a) jogcímenek megillető támogatás összegéig (a továbbiakban: beszámítás, kiegészítés alapja) a számított bevételével összefüggő támogatáscsökkentés terheli, illetve kiegészítő támogatás illeti meg. A támogatáscsökkentés és kiegészítés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. A számított bevétel a 2013. évi iparüzési adóalap 0,55%-a, az alábbi differenciálás szerint:

2013	2014	2015
-3.501	-2.331	-1.369

No.	Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatás csökkentés mértéke a számított bevétel százalékában	Kiegészítés a beszámítás, kiegészítés alapjának százalékában
	alsó határ	felső határ		
1.	1	5000	0	25
2.	5 001	8 500	0	15
3.	8 501	10 000	10	0
4.	10 001	12 000	20	0

5.	12 001	15 000	40	0
6.	15 001	18 000	60	0
7.	18 001	24 000	85	0
8.	24 001	36 000	95	0
9.	36 001	42 000	100	0
10.	42 001	60 000	105	0
11.	60 001	100 000	110	0
12.	100 001		120	0

## 2. A 2014. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása

Az előirányzat szolgál a helyi önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2014. december havi keresete után járó bérkompenzációjának támogatására. A támogatás a helyi önkormányzatokat a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjáról szóló 495/2013. (XII. 29.) Korm. rendeletben foglaltak szerint illeti meg.

## III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

### 1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése

A támogatás

- a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 35. § (1) bekezdése alapján **2015. január-március** hónapokban folyósított **foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának,**
- b) az önkormányzat által 2015. évben fizetendő, a Szocvtv. 2014. december 31-én hatályban lévő rendelkezései alapján, a Szocvtv. 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott **rendszeres szociális segély 90%-ának,**
- c) a **2015. március 1-jét megelőzően megállapított,** a 2015. február 28-án hatályos Szocvtv.
  - ca) 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó **lakásfenntartási támogatásra** (figyelembe véve a Szocvtv. 134/C. §-ában foglaltakat is), kifizetett összegek **90%-ának,**
- e) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/C. §-a szerinti **óvodáztatási támogatás 100%-ának** igénylésére szolgál.

### 2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása

A támogatás a **32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti** települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

2014	2015
2.668	4.797

A támogatás

- 60%-a az önkormányzatok által a III.1. a) és b) alpontokban szereplő ellátásokhoz 2014. február, június és szeptember hónapokban biztosított önrész,
- 40%-a a települések lakosság száma elismert százalékos arányában illeti meg a települési önkormányzatokat.

A települési önkormányzatok egy lakosra jutó adóerő-képessége alapján elismert százalékos arányok:

No.	Kategoróriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Elismert százalék
	alsó határ	felső határ	
1.	0	18 000	100
2.	18 001	24 000	50
3.	24 001	32 000	25

A támogatás a pénzbeli szociális ellátások önrésze, a szociális és gyermekjóléti feladatokra, a gyermekétkeztetés feladataira, a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésére vagy elengedésére, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására használható.

## 5. Gyermekétkeztetés támogatása

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

a) *A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása.*

Az óvodai konyha elismert, finanszírozott létszáma: 0,88

b) *Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása*

	2014	2015
Elismert létszám	1,04	0,88
Bértámogatás	1.697	1.436
Üzemeltetési támogatás	849	670

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatoknak az általuk biztosított gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével.

## IV. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

### 1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

d) *Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása*

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1 140 forint/fő de településenként legalább 1 200 000 forint

2014	2015
734	1.200

A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához. A támogatás a könyvtári szolgáltatást megrendelő településeket is megilleti, felhasználásáról a költségvetési törvény rendelkezik, amely szerint:

- A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg a Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához.
- A Kult. tv. 64. § (2) bekezdés a) pontja alapján a nyilvános könyvtárat fenntartó önkormányzatnak a támogatás **legalább 10%-át könyvtári dokumentumok vásárlására** kell felhasználnia.
- Az 1200 fő és az alatti lakosságszámú önkormányzatnak a támogatás **legalább 15%-át könyvtári szolgáltatásokhoz szükséges infrastruktúra megújítására** és a Kult. tv. 76. § (2) bekezdés e) pontjában foglalt **közművelődési tevékenységekhez kapcsolódó kiadásokra** kell felhasználnia.

A támogatás **jogszerű felhasználásának feltétele**, hogy a települési önkormányzat biztosítsa

- a) a nyilvános könyvtár, könyvtári szolgáltató hely és a közművelődési intézmény, közösségi szintér **nyitva tartását a hét valamely szabadnapján vagy munkaszüneti napján is**,
- b) a közművelődési intézmény nyitva tartását hetente legalább egy alkalommal 21 óráig,
- c) a közösségi szintér nyitva tartását havonta legalább egy alkalommal 21 óráig.

A forrás felhasználásáról 2016. február 29-éig adatszolgáltatást köteles az önkormányzat teljesíteni.

## II. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A **működési bevételek** között az étkezési térítési díjak, a bérleti díj, a továbbszámlázott közműdíjak, és az azokhoz kapcsolódó áfa bevételek szerepelnek.

## III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK

### TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ADÓI

A **helyi adókból** származó bevételek.

**Értékesítési és forgalmi adók:** iparűzési adó.

**Vagyoni típusú adók:** építményadó

Az **iparűzési adóból** származó bevételek ugyan teljességükben az önkormányzatot illetik meg, de az állami támogatás összege csökkentésre kerül a már ismertetett beszámítási összeggel.

2013. évtől a beszedett **gépjárműadó** összegének csak a 40%-a illeti meg az önkormányzatot.

## IV. EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK

A **bírság, és pótlék** bevételek, amelyek elsősorban a helyi adók és az adók módjára behajtandó köztartozásokhoz kapcsolódnak.

## IV. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

A bevételi előirányzatok között a téli **közfoglalkoztatás** támogatása, valamint a polgármesteri végkielégítésre 2010. évben kötött **biztosítás** lejáratí összege szerepel bevételként a bevételi jogcímnél.

## V. SZÁMLAMARADVÁNY

A 2015. évi költségvetés végrehajtása során nem lehet számítani jelentősebb – szabad felhasználású – pénzmaradvánnyal. A 2014. költségvetési év végén az önkormányzat költségvetési számláján, adószámláin és házipénztárában szereplő – összességében – 8.732 E Ft összeg, 2015. évre, áthúzódó kötelezettséggel terhelt, az alábbiak szerint:

### ÁTHÚZÓDÓ KÖTELEZETTSÉGEK

**1. A szociális tűzifa-juttatásra**, 2014. év során leutalt állami támogatás terhére, a képviselő-testület döntésének megfelelően, a tűzifa beszerzésére, és az ellenérték kifizetésére, **2015. január hónapban** került sor.

**4. A téli közfoglalkoztatásra** folyósított előleg fel nem használt része, 2015-ben kötelezettséggel terhelt.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételeinek **eredeti előirányzatai nem tartalmazzak európai uniós** forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. A pályázati támogatásból megvalósuló beruházások teljesülése esetén, év közben az előirányzat módosítása válik szükségessé.

## KIADÁSOK

### I. TÖRVÉNY SZERINTI ILLETMÉNYEK, MUNKABÉREK

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történt. 2015 évben a kötelezően jogszabályból eredő kifizetésekkel – kötelező béremelés, minimálbér összegének változása, jogviszonyok esetleges megszűnésének következményei – történt a tervezés.

**II. A SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ ÉS EGYÉB MUNKÁLTATÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK összege** a személyi juttatás előirányzathoz igazodik.

### III. DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK

A dologi kiadásoknál a 2014. évi költségvetési szinten történt a tervezés. A közműkötségek esetében a 2014. évi tényleges adatok kerültek érvényesítésre. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére, a központi költségvetés forrást nem biztosít. A kiszámítható üzemeltetés, fenntartás biztosítása bizonytalan.

### III. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez biztosítandó önkormányzati hozzájárulás, melyet a székhely önkormányzat ad át a Hivatalnak.

Egyéb pénzeszköz átadás civil szervezetek működésének támogatásához társul, a 2.napirendi pont előterjesztésében foglaltak szerint.

### IV. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK

A kiadások nagyságrendjét elsősorban az aktív korúak ellátásának önkormányzati hatáskörből történő kikerülése, illetve a települési támogatás juttatási forma befolyásolja.

### V. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK

A 2015. évi költségvetés nem tartalmaz felhalmozási feladathoz kapcsolódó előirányzatot.

## FORRÁSHIÁNY

A 2015. évi költségvetés működési célú forráshiánnyal nem tervezhető.

**A 2015. évi létszám-előirányzat: 4 fő.**

Étkeztetési szakfeladatok engedélyezett létszáma 2 fő, betöltött létszáma: 1 fő.

Város- és községgazdálkodási szolgáltatások szakfeladat engedélyezett létszáma 2 fő betöltött létszáma 2 fő.

Önkormányzati jogalkotás: 1 fő főállású polgármester.

**Közfoglalkoztatás létszám előirányzata: 17 fő**



## A költségvetés kiadásai kormányzati funkcióként:

### **1. Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**

Az **önkormányzati képviselők, a polgármester, a képviselő-testület** működésével, a testület ülése előkészítésével és lefolytatásával, valamint a képviselő-testület folyamatos működésével, át nem ruházható hatáskörben végzett ügyeinek intézésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a kormányzati funkció.

#### **1. Óvodai nevelési ellátás működtetési feladatai**

A kormányzati funkció az óvoda épületének fenntartási költségeit tartalmazza.

#### **2. Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások**

A kormányzati funkción szerepelnek 1 fő karbantartó és 1 fő kiegészítő foglalkoztatásának **személyi jellegű költségei**.

**A dologi kiadások** tartalmazzák a település üzemeltetés során felmerülő költségek (karbantartás-kisjavítás anyag-, eszköz és szolgáltatás költségek); valamint azon település üzemeltetés-fenntartási feladatok kiadási előirányzatait, amelyek közműszolgáltatáshoz kapcsolódnak.

#### **3. Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése**

A kormányzati funkció az orvosi rendelő helyiségének fenntartási költségeit tartalmazza.

#### **4. Gyermekétkeztetés köznevelési intézményekben**

Az óvodai gyermekétkeztetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a kormányzati funkció, igazodva a 2015. évi feladatfinanszírozáshoz.

A **személyi juttatás** ételadag-arányosan került meghatározásra.

A **dologi kiadás** a 2014. évi felhasználás alapján, a nyersanyag- és egyéb beszerzés kiadásait tartalmazza.

#### **5. Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményekben**

A 2015. évi feladatfinanszírozáshoz igazodva, csak a **vendég és alkalmazotti étkeztetés dologi kiadásai** jelennek meg a kormányzati funkción, ételadag-arányosan. Az óvodás gyermekek étkeztetéséhez kapcsolódó költségek, önálló kormányzati funkción szerepelnek.

**Dologi kiadások** a konyha működéséhez szükséges eszköz és készletbeszerzések, szolgáltatások díját, valamint a vendég- és alkalmazotti étkeztetés (konyha, hivatal, eü, kiegészítők) foglalják magában.

#### **6. Szociális étkeztetés**

A kötelező szociális ellátási forma biztosításának **személyi és dologi kiadásai** szerepelnek a kormányzati funkción.

#### **7. Munkanélküli aktív korúak ellátása**

A kormányzati funkció az önkormányzati ellátásokban részesülők várható létszáma alapján került meghatározásra, az önkormányzatot terhelő saját forrás tekintetében, figyelembe véve az ellátórendszer 2015. március 1-jével bekövetkező változását. Az aktív korúak ellátása 2015. március 1-jétől a járási hivatal hatáskörébe kerül.

## 8. Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő kiadások

A kormányzati funkció az önkormányzati ellátásokban részesülők létszáma alapján került meghatározásra, az önkormányzatot terhelő saját forrás tekintetében, figyelembe véve az ellátórendszer 2015. március 1-jével bekövetkező változását. A **lakásfenntartási támogatás**, mint önálló ellátási forma 2015. március 1-jével megszűnik. A 2014. december 31-én jogosultak részére az ellátás – a jogosultsági időtartam alatt (max. 12 hónap) – folyósításra kerül. 2015. január 1-jét követően új ellátás csak február 28-ig terjedő időtartamra állapítható meg. Március 1-jétől az ellátási forma – helyi szabályozást követően – a **települési támogatás** rendszerébe épül be.

## 9. Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

A kormányzati funkció a 2014. évi felhasználáson alapulva került tervezésre, figyelemmel a képviselő-testület döntéseire és az átalakuló szociális ellátórendszerre.

## 10. Közvilágítás

A közvilágítás költségei szerepelnek a kormányzati funkción, figyelembe véve a 2014. évi tényleges felhasználást.

## 11. Köztemető fenntartása

A helyi református egyház tulajdonában lévő köztemető – megállapodás alapján történő - üzemeltetési feladatainak részleges kiadási előirányzatát tartalmazza a kormányzati funkció, az állami támogatás figyelembe vételével.

## 12. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása

Önkormányzati tulajdonú közutak tervezett fenntartási költségeire került előirányzat tervezésre.

## 13. Közművelődési intézmények működése

A Gööz Pál Művelődési Ház működtetéséhez, a Vadnak Községért alapítvány javára átadandó támogatás összegét tartalmazza a kormányzati funkció.

A kormányzati funkciók kiadási előirányzatai a települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak **támogatásának felhasználása és elszámolása** követelményeinek megfelelően kerültek meghatározásra.

## 14. Támogatási célú finanszírozási forma

A kormányzati funkció a Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi kiadásainak teljesítéséhez szükséges működési célú pénzeszköz-átadást tartalmazza.

## 15. Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

A kormányzati funkció tartalmazza a 2014-ben kezdődött közfoglalkoztatási forma, személyi jellegű és járulékkiadásait

A rendelet-tervezet további mellékletei az Áht. 23-24. §-ai illetve az Ávr 24. és 28. §-ai által előírt, kimutatásokat tartalmazzák.

A **költségvetési létszámkeret** összességében és intézményenként illetve kormányzati funkciónként is meghatározásra került, a közfoglalkoztatásban rézvevőkre is tekintettel.

A **3. sz. melléklet a működési kiadásokat** és a hozzájuk rendelt bevételi forrásokat tartalmazza, míg a **4. sz. melléklet a megfogalmazott felhalmozási célokat** bevételi forrásaival.

Az **5. sz. melléklet** az Önkormányzat hitelállományát mutatja be.

A **6.sz. melléklet** tartalmazza – az Áht.23.§ (2) g.) pontja szerint - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig.

A **7. sz. melléklet** a közvetett támogatásokat tartalmazza. A **8. sz. melléklet** a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatást tartalmazza. Az önkormányzat képviselő-testülete a 2015. évi költségvetésében, több éves kötelezettséggel járó döntést nem hoz.

A rendelet **9. sz. melléklete** a felhasználási ütemterv, mely az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak havi teljesülését prognosztizálja, gördülő módon.

A **10. sz. melléklet** pedig a pénzeszközök tervezett változását mutatja be 2015. január 1. és 2015. december 31. között.

**Előzetes hatásvizsgálat  
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet-tervezethez**

**Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen:** A rendelet elkészítésével az Áht 23. § (1) bekezdésében előírt feladatát teljesíti a jegyző, beterjesztésével a polgármester. A költségvetési rendelet elfogadása megteremti a 2015. évi gazdálkodás kereteit.

<b>Társadalmi hatás:</b>	<b>Gazdasági, költségvetési hatás:</b>	<b>Környezeti következményei:</b>	<b>Egészségi következményei:</b>	<b>Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:</b>
a működési (településüzemeltetési) kiadások csökkentését a lakosság is érzékelheti	a bevételek beszedésének bizonytalansága a kiadások teljesítésének bizonytalanságát eredményezik	nincsenek	nincsenek	nincsenek

**A rendelet megalkotása** az Áht. 23. § (1) bekezdése szerint szükséges

**A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:** ha március 15-ig nem kerül elfogadásra a rendelet, az átmeneti gazdálkodásról kell rendeletet alkotni.

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

<b>Személyi:</b>	<b>Szervezeti:</b>	<b>Tárgyi:</b>	<b>Pénzügyi:</b>
rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll	rendelkezésre áll

Fentiekre tekintettel, az előterjesztés alapján javaslom, az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetének jóváhagyását, az önkormányzat 2015. évi költségvetésének elfogadását.

Vadna, 2015. január 29.

**Bencze Péter sk.**  
polgármester

**Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2015.(II....) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2015.évi költségvetéséről**

Vadna községi 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:

**I. fejezet  
A rendelet hatálya**

1.§ A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, polgármesterére, a közös önkormányzati hivatalra terjed ki.

**II. fejezet  
Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai**

2.§ (1) Vadna Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi költségvetését

57.119 E Ft bevétellel, ebből  
57.119 E Ft kiadással  
állapítja meg.

(2) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

A melléklet tartalmazza az önkormányzat - Áht. 23.§ (2) bek. g. pontja szerinti Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti - saját bevételeit.

A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

A melléklet tartalmazza a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.

Információs adat: a beszámítás összege: 1.369.E Ft

(3) Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének bevételei nem tartalmaznak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

(4) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzataból

- törvény szerinti illetmények, munkabérek	19.678 E Ft
- munkaadót terhelő járulékok	3.897 E Ft
- működési, fenntartási kiadások	20.403 E Ft
- támogatások, pénzbeli juttatások	8.948 E Ft
- működési célú pénzeszköz átadás	4.193 E Ft

(5) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(6) Az önkormányzat működési célú költségvetési egyenlegét - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.

- (7) Az önkormányzat felhalmozási célú költségvetési egyenlegét - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (8) A Rendelet 5. melléklete az önkormányzatra összevontan tartalmazza az önkormányzat tervezett hitelállományát.
- (9) A 6. melléklet tartalmazza – az Áht.23.§ (2) g.) pontja szerint - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig.
- (10) A Rendelet 7. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról szóló kimutatást.
- (11) A Rendelet 8. melléklete tartalmazza az Áht 24.§ (4) bekezdés b.) pontja szerinti többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.
- (12) A Rendelet 9. melléklete tartalmazza az éves bevételi és kiadási előirányzat teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet.
- (13) A Rendelet 10. melléklete tartalmazza a pénzeszközök tervezett változásáról szóló kimutatást.
- (14) A képviselő-testület a költségvetési év során nem határoz meg olyan fejlesztési célt, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.
- (15) A képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet 4 főben állapítja meg.
- (16) A 2015. évi közfoglalkoztatás során, a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata: 17 fő.
- (17) A képviselő-testület a költségvetés általános tartalékát 0 Ft összegben állapítja meg.
- (18) A képviselő-testület a költségvetés céltartalékát 0 Ft. összegben állapítja meg.

### **III. fejezet**

#### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- 3.§ (1) Az önkormányzat gazdálkodási feladatait a képviselő-testület, polgármester és a jegyző és a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal közreműködésével látja el.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, illetve a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- 4.§ (1) A 2. § (3) bekezdésében megállapított kiadási előirányzatok főösszegét túllépni csak a képviselő-testület módosító döntése alapján lehet. A címeken belül 300 E Ft erejéig a polgármester jogosult átcsoportosítást eszközölni, melyet a képviselő-testület következő ülésén be kell jelentenie. Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére.
- (2) A 2.§ (3) bekezdésében meghatározott kiadási előirányzatok címek közötti átcsoportosítását csak a képviselő-testület végezheti.

### **IV. fejezet**

#### **Záró rendelkezések**

- 5.§ (1) A rendelet a kihirdetését követő 5. napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) Hatályát veszti a 2013. évi zárszámadásról szóló 7/2014.(IV.25.) önkormányzati rendelet.

**Bencze Péter**  
polgármester

**Dr.Herczeg Tibor**  
jegyző  
címzetes főjegyző

**Az önkormányzati költségvetés bevételi főösszegének, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti előirányzat megoszlása**

M e g n e v e z é s	2015. évi E Ft
<b>I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA</b>	<b>18.475</b>
ebből:	
<b>1. A települési önkormányzatok működésének támogatása</b>	<b>8.591</b>
a) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása, - ebből:	5.960
1) <i>A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása</i>	2.172
2) <i>Közpvilágítás fenntartásának támogatása</i>	2.560
3) <i>Közztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása</i>	100
4) <i>Közzutak fenntartásának támogatása</i>	1.128
b) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása – beszámítás után	2.631
<b>2. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>8.684</b>
a) Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	4.797
b) Gyermekétkeztetés támogatása – ebből:	2.106
1) <i>Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása</i>	1.436
2) <i>Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása</i>	670
c) Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése – ebből:	1.781
1) <i>Szociális ellátások 90%-a (rend.szoc. segély, lakásfenntartási támogatás)január, február hó és kifutó lakásfennt. támogatás)</i>	1.136
2) <i>Foglalkoztatást helyettesítő támogatás 80%-a (január, február hó)</i>	645
<b>3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>1.200</b>
a) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	1.200
<b>4. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai</b> <i>(Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás)</i>	<b>4.467</b>
<b>II. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>4.304</b>
<b>1. Térítési díjak</b>	<b>2.494</b>
a) 28 fő óvodai étk.díj.(11 fő 100%-os térítés, 2 fő 50 %, 15 térítésmentes)	535
b) Vendégétkeztetés	1.559

c) Szociális étkeztetés	400
2. Bérleti díjak (posta épület)	536
3. Kiszámlázott szolgáltatások (szemétszáll) előző évi tartozás	600
4. Kiszámlázott térítési díj áfája	674
<b>III. KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>	<b>17.035</b>
<b>TERMÉK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK ADÓI</b>	
1. Gépjárműadó 40 %-a	1.400
2. Értékesítési és forgalmi adók	12.000
3. Vagyoni típusú adók	3.635
<b>IV. EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>	<b>50</b>
1. Pótlék bevétel	50
<b>V. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI</b>	<b>4.106</b>
1. Közfoglalkoztatás támogatása (TÁMOP)	800
2. Startmunka projektek támogatása ( 2015.évi közfogl. képzés, értékteremtő)	1.175
3. Biztosítási díj visszatérülés	2.131
<b>VI. SZÁMLAMARADVÁNY</b>	<b>8.732</b>
1. 2015. évi közfoglalkoztatás és 2015. évi közfoglalkoztatás előlege, december havi munkabér és járuléka	6.719
2. Költségvetési számla maradványa (tűzifa, 2015. dec. havi szociális juttatás )	1.934
3. Gépjárműadó számla maradványa	79
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>57.119</b>

Az önkormányzati költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok,  
önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlása

Kormányzati funkció megnevezése	Törvény szerinti illetmények	Munkaadókat terh. Jár.	Dologi kiadás	Pénzezköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Összes kiadás	Létszám
<b>Önkormányzati jogalkotás</b>	6250	1391					<b>7641</b>	1
<b>Óvodai nevelési ellátás működtetési feladatai</b>			1912				<b>1912</b>	
<b>Város és községgazdálkodás</b>	2416	738	7585	2115			<b>12854</b>	2
<b>Nem lakóing. bérb., üzemeltetése</b>			175				<b>175</b>	
<b>Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben</b>	1510	394	2763				<b>4667</b>	1
<b>Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben</b>			1808				<b>1808</b>	
<b>Szociális étkeztetés</b>			832				<b>832</b>	
<b>Munkanélküli aktív korúak ellátása</b>					1011		<b>1011</b>	
<b>Lakásfenntartással összefüggő kiadások</b>					1057		<b>1057</b>	
<b>Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások</b>					2125		<b>2125</b>	
<b>Közvilágítás</b>			2991				<b>2991</b>	
<b>Közutak hidak üzemeltetése</b>			1270				<b>1270</b>	
<b>Támogatási célú finanszírozási műveletek</b>				1533			<b>1533</b>	
<b>Hosszabb időtart. közfoglalkoz.</b>	9202	1293	851				<b>11346</b>	17
<b>Közműv.intézm.működtet.</b>				5300			<b>5300</b>	
<b>Közemető fenntart.működt.</b>	300	81	216				<b>597</b>	
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>19678</b>	<b>3897</b>	<b>20403</b>	<b>8948</b>	<b>4193</b>	<b>0</b>	<b>57119</b>	<b>20</b>



**Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>6.250</b>
1. Polgármester illetménye	3.660
2. Biztosítási díj	360
3. Polgármester költségtérítése	538
4. Helyi önkormányzati képviselők juttatásai (alpolgármester)	540
5. Helyi önkormányzati képviselők juttatásai	952
6. Cafeteria keretösszeg	200
<b>II. Szociális hozzájárulási adó</b>	<b>1.391</b>
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>7.641</b>

**Óvodai nevelési ellátás működtetési feladatai**

<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>1.912</b>
1. Távközlési díjak	100
2. Készlet beszerzés	60
3. Gázdíj	800
4. Áramdíj	310
5. Vízdíj	70
6. Karbantartás, javítás	30
7. Egyéb üzemeltetési <i>kiadások (kéményseprési díj, szennyvízszállítás)</i>	140
8. Áfa	402
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>1.912</b>

**Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások**

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>2.416</b>
1. Közalkalmazottak illetménye (2 fő)	2.346
2. Béren kívüli juttatás	70

<b>II. Szociális hozzájárulási adó</b>	<b>738</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>7.585</b>
1. Hajtó és kenőanyag	250
2. Nem adatátviteli célú távközlési díjak	600
3. Gázdíj	1.300
4. Áramdíj	600
5. Karbantartási szolgáltatások díja	200
6. készletbeszerzés	300
7. Tűzifa lakosságnak	866
8. Víz és csatornadíj	350
9. Egyéb üzemeltetési (, ügyeleti ellátás)	931
10. Díjak, befizetések	350
11. Munkaruha	20
12. Reprezentáció (idősek estje, népdalkör)	100
13. Pénzügyi szolgáltatások	300
14. Áfa	1.418
<b>IV. Pénzeszköz átadások</b>	<b>2.115</b>
1. Bursa Hungarica	265
2. Belső ellenőrzési feladatok (KVÖKT)	150
3. Közművelődési társulás támogatása	80
4. Hulladékgazdálkodási Társulás tagdíj (Sajó-Bódva Völgye H.Ö.T)	60
5. Sportegyesület támogatása (Bánhorváti)	60
6. Pénzügyi hozzájárulás Sajó-Bódva Völgye H.Ö.T.működéshez	1.200
7. Szuhavölgyi Bányászlakta Települések Szövetsége tagdíj	50
8. Helyi civilszervezetek támogatása	250
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>12.854</b>

**Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése (orvosi rendelő)**

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>175</b>
1. Egyéb készletbeszerzés ( <i>tisztítószer</i> )	10
2. Nem adatátviteli célú távközlési díjak	35
3. Villamosenergia	80
4. ÁFA	50
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>175</b>

## Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	
1. Illetmény; pótlék	1.460
2. Személyi jellegű kifizetések	50
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok</b> (szociális hozzájárulási adó)	<b>394</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	
1. Élelmiszer beszerzés <i>(étkezés)</i>	1.552
2. Készlet beszerzés <i>(edényzet pótlása, tisztítószer)</i>	100
3. Karbantartási szolgáltatások díja	100
4. Folyóirat, szakmai anyag <i>(élelmezési szoftver)</i>	30
5. Egyéb üzemeltetési kiadások <i>(kézműseprési díj, postaköltség)</i>	200
6. közmű díjak (gáz, víz, áramdíj)y	146
7. ÁFA	521
8. térítési díj utáni áfa	114
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>4.667</b>

Létszám: 1 fő

## Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	
1. Élelmiszer beszerzés (vendégebéd és dolgozók 20 fő)	1.092
2. ÁFA	295
3. Térítési díj utáni áfa	421
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>1.808</b>

## Szociális étkeztetés

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	
1. Élelmiszer beszerzés /szoc. étk./	655
2. ÁFA	177
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>832</b>

## Munkanélküli aktív korúak ellátása

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Támogatások és egyéb juttatások</b>	
	<b>1.011</b>

1. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás (január, február)	806
2. Rendszeres szoc. segély (január, február)	205
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>1.011</b>

#### Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Támogatások és egyéb juttatások</b>	<b>1.057</b>
1. Lakásfenntartási támogatás (január, február és kifutó támogatások)	1.057
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>1.057</b>

#### Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Támogatások és egyéb juttatások</b>	<b>2.125</b>
1. Köztemetés	150
2. Önkormányzati segély	220
3. Települési támogatás	1.428
4. Betegséggel kapcsolatos ellátások	327
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>2.125</b>

#### Közvilágítás

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>2.991</b>
1. Villamos energia /közvilágítás/	2.070
2. ÁFA	621
3. karbantartás üzemeltetés	300
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>2.991</b>

#### Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>1.270</b>
1. Karbantartás, javítás	1.000
2. ÁFA	270
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>1.270</b>

### Támogatási célú finanszírozási műveletek

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Átadott pénzeszközök</b>	<b>1.553</b>
1. Működési kiadok támogatása <i>(Közös Önkormányzati Hivatal)</i>	
- önkormányzati támogatás	1.553
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>1.553</b>

### Közfoglalkoztatás

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>9.202</b>
1. Közfoglalkoztatottak 2014. december havi illetménye	6.288
2. Közhasznú foglalk. munkabére	1.995
3. Részmunkaidős közfoglalkoztatott bérköltség	119
4. Támop rehabilitációs közfoglalkoztatás 2 fő 4 hónapra	800
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok</b>	<b>1.293</b>
1. 2014. december munkabér utáni járulék	1.008
2. 2015. évi munkabér járuléka	285
<b>III. Dologi kiadás</b>	<b>851</b>
1. Hajtó és kenőanyag	139
2. Kisértékű tárgyi eszközök	131
3. Készletbeszerzés	400
4. Áfa	181
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>11.346</b>

Létszám: 10

### Közművelődési intézmények működtetése

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Átadott pénzeszköz</b>	<b>5.300</b>
1. Kultúrház üzemeltetésére Vadna községért Alapítványnak	5.300
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>5.300</b>

### Köztemető üzemeltetése

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>300</b>
1. Megbízási díj	300

<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok</b> (szociális hozzájárulási adó)	<b>81</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>216</b>
1. Hajtó és kenőanyag	50
2. Készletbeszerzés	30
3. Villamosenergia	70
4. Egyéb üzemeltetési	20
5. Áfa	46
<b>Kormányzati funkció összesen</b>	<b>597</b>

**Vadna községi Önkormányzat 2015. évi költségvetése**  
**működési célú bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege**  
**(Tájékoztató jelleggel)**

<b>Bevételek (E Ft)</b>		<b>Kiadások (E Ft)</b>	
Állami normatív bevételek	8.591	Személyi juttatás	19.678
Központosított, kötött felhasználású	9.884	Járulékok	3.897
Saját bevétel	24.406	Dologi kiadások	20.403
Átvett pénzeszköz	5.506	Pénzeszköz átadás	8.948
Előző évi pénzmaradvány	8.732	Támogatások	4.193
<b>Összesen:</b>	<b>57.119</b>	<b>Összesen:</b>	<b>57.119</b>

**Vadna községi Önkormányzat 2015. évi költségvetése**  
**felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege**  
**(Tájékoztató jelleggel)**

<b>Bevételek</b> <b>(E Ft)</b>		<b>Kiadások</b> <b>(E Ft)</b>	
<b>NEMLEGES</b>			
<b>Összesen:</b>		<b>Összesen:</b>	



## Kimutatás az Önkormányzat hitel-állományáról

2015.év

Hitelintézet megnevezése	Hitel megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév jan. 01-én E Ft	Hitelfelvétel tárgyévi összege E Ft	Visszafizetett hitel (tőke) tárgyévi összege E Ft	Hitelállomány összeg tárgyév dec. 31-én E Ft
		NEMLEGES			
<b>Összesen:</b>			-		



KIMUTATÁS A közvetett támogatásokról 2015.év E Ft-ban	
<b>1.) Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege</b>	<b>2. A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege</b>
0	0
<b>Összesen:</b>	<b>Összesen:</b>
<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,</b>	<b>4. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege</b>
<b>Összesen:</b>	<b>Összesen:</b>
<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege:</b>	
<b>5</b>	
<b>Összesen:</b>	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>0</b>



## Vadna községi Önkormányzat 2015. évi előirányzat felhasználási ütemterve összevont adatokkal

Előirányzat-felhasználási ütemterv  
(Összevont adatokkal)

forintban

<i>Sor-</i>	<i>M e g n e v e z é s</i>	<i>Jan</i>	<i>Febr.</i>	<i>Márc.</i>	<i>Ápr</i>	<i>Május</i>	<i>Jún</i>	<i>Júl.</i>	<i>Aug.</i>	<i>Szept</i>	<i>Okt.</i>	<i>Nov.</i>	<i>Dec.</i>	<i>Össz</i>
1.	<b><i>Bevételi előirányzatok</i></b>													
2.	Saját bevételek	730	730	730	730	730	730	730	730	730	730	730	741	8771
3.	Átvett pénzeszközök- műk	2131	562	562	562	562	562	565						5506
4.	Átengedett bevételek	823	823	823	823	823	823	823	823	823	823	823	831	9884
5.	Állami hozzájárulás	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716	715	8591
6.	Előző évi várható pénzm.	1746	1746	1746	1746	1748								8732
8.	Felhalmozásra átvett													
9.	Helyi adók			6100	3200					6335				15635
10.	<b>Bevételi előir. összesen:</b>	<b>6146</b>	<b>4577</b>	<b>10677</b>	<b>7777</b>	<b>4579</b>	<b>2831</b>	<b>2834</b>	<b>2269</b>	<b>8604</b>	<b>2269</b>	<b>2269</b>	<b>2287</b>	<b>57119</b>
11.	<b><i>Kiadások</i></b>													0
12.	Személyi juttatás	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1638	19678
13.	Járulékok	324	324	324	324	324	324	324	324	324	324	324	333	3897
14.	Dologi kiadások	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1703	20403
15.	Pénzeszköz átadás működési+felhalmozási	746	746	746	746	746	746	746	746	746	746	746	742	8948
16.	Pénzbeli ellátás	349	349	349	349	349	349	349	349	349	349	349	354	4193
18.	Hitel visszafizetése													
21.	<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4759</b>	<b>4770</b>	<b>57119</b>

KIMUTATÁS  
A pénzeszközök tervezett változásáról  
2015 év  
E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
<b>Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-jén</b>	<b>8.732</b>
Összes bevétel tervezett összege	48.387
Összes kiadás tervezett összege	57.119
<b>Tervezett záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én</b>	<b>0</b>