



**Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata**  
**8 3 1 4 Vonyarcvashegy, Kossuth Lajos u. 42.**  
**☎: 83/348-033, 83/348-083 fax: 83/548-021**

**Ügyiratszám: /2015.**

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete**  
**2015. február 26-i soros ülésére**

**Tárgy: Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete 2015. évi költségvetéséről (rendelet tervezet)**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényt. A törvény alapján megterveztük a Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

Az Mőtv. a jelenleginél differenciáltabb feladattelepítést tartalmaz a települési önkormányzatok számára. A feladatok jelentős részét az állam közvetlenül látja el 2013-tól, a települési önkormányzatok a helyi feladat-szervezési döntéseket igénylő közszolgáltatásokat biztosítják a lakosság számára, a megyei önkormányzatok a területfejlesztés kulcsszereplői lesznek. Az államigazgatási feladat- és hatáskörök nagyobb része a járási kormányhivatalokhoz került.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

**Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:**

- településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),
- óvodai ellátás,
- szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,

- egészségügyi alapellátás (háziorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),
- kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),
- lakás- és helyiséggazdálkodás,
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,
- helyi közfoglalkoztatás,
- helyi adóval, gazdaság szervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,
- sport, ifjúsági ügyek,
- nemzetiségi ügyek,
- helyi közösségi közlekedés biztosítása,
- hulladékgazdálkodás,
- távhőszolgáltatás,
- kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

**További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:**

- törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,
- a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat gazdasági programjával, melyben megfogalmazott alapelvek az önkormányzat legfontosabb céljait hűen tükrözik.

A 2015. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés.
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása.
3. A szociálisan rászorultak támogatása.
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása.
5. Tudatos városüzemeltetés és fejlesztés.
6. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok részvétele az önkormányzati feladatok ellátásában.
7. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

A 2015. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 504.624 ezer Ft, melyet a finanszírozású pénzügyi műveletekből származó bevétel 56.282 ezer Ft-tal egészít ki, így összesen 560.906 ezer Ft forrás fog rendelkezésre állni. A helyi adó mértékét a képviselő-testület változatlanul hagyta, így 103.000 e Ft-ot terveztünk. Többletbevételt csak a kintlévőségek behajtása eredményezhet a költségvetés számára. A 2015-ben – a feladatfinanszírozás keretében – az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó feladatokra fordítható.

A megjelenő pályázati lehetőségeket folyamatosan vizsgáljuk, mert rendkívül fontos az önkormányzat költségvetésének külső forrásokkal való bővítése.

A bevételek csökkenésének ellenére az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett bevételének a 93 %-át teszik ki, így beruházási és felújítási kiadásokra (település fejlesztésre) a tervezett források 7 %-át tudjuk előirányozni.

A 2015. évben a költségvetési bevételek 24 %-át fordítja az Önkormányzat az intézményi feladatellátásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer 2015-ben is jelentős támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

#### **A költségvetési rendeletben szereplő bevételi jogcímek részletezése:**

Önkormányzatok működési támogatásai:	218.633 eFt
Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	29.550 eFt
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	0
Közhatalmi bevételek:	110.400 eFt
Működési bevételek:	127.941 eFt
Felhalmozási bevételek:	0
Működési célú átvett pénzeszközök:	18.100 eFt
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről:	0
Belföldi értékpapírok bevételei:	0
Költségvetési, vállalkozási maradvány igénybevétele:	56.282 eFt
Finanszírozási bevételek:	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	0

A 2015. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 560.906 ezer Ft, melyet a finanszírozású célú pénzügyi műveletek kiadásai 0 ezer Ft-tal egészítenek ki, így összesen 560.906 ezer Ft kiadással számoltunk, mely 0,06%-kal elmarad az előző évi eredeti előirányzattól.

Az előző évhez képest az álláshelyek száma 2+1 fővel (1 fő Közös Hivatal, 1 fő TÜCS, 1 fő pedagógus asszisztens) nőtt. A köztisztviselői illetményalap (38.650,- Ft) és a közalkalmazotti

illetménypótlék (20.000,- Ft) mértéke nem változott. A minimálbér 101.500 Ft-ról 105.000 Ft-ra, a garantált bérminimum 118.000 Ft-ról 122.000 Ft-ra növekedett.

A 2015. évben a dologi kiadások minimális emelkedésével kell számolni.

Az elmúlt évben megkezdett és finanszírozható beruházásokat a költségvetésben beterveztük, melyek közül a legfontosabbak az alábbiak:

- Községi Tér befejezése;
- Orvosi rendelő magastető ráépítésének befejezése;
- Arany János utcai vasúti korlát kiépítése,
- Csapadékvíz elvezetési tervek további elkészítése.

Az Önkormányzat a Vonyarcvashegyi Nyitnikék Óvoda Intézményfenntartó Társulásban továbbra is részt vesz, melynek fenntartásához 10.776 ezer Ft összegben tervez hozzájárulni.

### **A költségvetési rendeletben szereplő kiadási jogcímek részletezése:**

Személyi juttatások:	133.271 eFt
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	37.315 eFt
Dologi kiadások:	196.399 eFt
Ellátottak pénzbeli juttatásai:	7.543 eFt
Egyéb működési célú kiadások:	84.385 eFt
Beruházások:	18.773 eFt
Felújítások:	20.131 eFt
Egyéb felhalmozási kiadások:	400 eFt
Tartalék:	62.689 eFt
Finanszírozási kiadások:	0

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

### ***Társadalmi, gazdasági, hatások***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az önkormányzat Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését.*

*A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági, költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.*

***Környezeti és egészségügyi következmények***

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását.*

*A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.*

***Adminisztratív terheket befolyásoló hatások***

*A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.*

***A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei***

*A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.*

***A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek***

*A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.*

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti **adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét** határozatban kell megállapítani.

A Képviselő-testületnek a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat *1. melléklete* tartalmazza. Kérem a határozati javaslat elfogadását.

Vonyarcvashegy, 2015. február 19.

Péter Károly  
polgármester



**Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata**  
**Képviselő-testülete**  
**...../2015. (II.26.) határozata az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből**  
**eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására**

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (*1. melléklet*) változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Péter Károly Polgármester

Ezer forintban!

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			
		2016.	2017.	2018.	ÖSSZESEN 6=(3+4+5)
1	2	3	4	5	6
Helyi adók	01	100000	100000	100000	300000
Osztalék, koncessziós díjak	02				
Díjak, pótlékok, bírságok	03	1000	1000	1000	3000
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04				
Részvények, részesedések értékesítése	05				
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06				
Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos	07				
<b>Saját bevételek (01+...+07)</b>	<b>08</b>	<b>101000</b>	<b>101000</b>	<b>101000</b>	<b>303000</b>
<b>Saját bevételek (08. sor) 50%-a</b>	<b>09</b>	<b>50500</b>	<b>50500</b>	<b>50500</b>	<b>151500</b>
<b>Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)</b>	<b>10</b>				
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13				
Adott váltó	14				
Pénzügyi lízing	15				
Halasztott fizetés	16				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17				
<b>Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)</b>	<b>18</b>				
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19				
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21				
Adott váltó	22				
Pénzügyi lízing	23				
Halasztott fizetés	24				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25				
<b>Fizetési kötelezettség összesen (10+18)</b>	<b>26</b>				
<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)</b>	<b>27</b>	<b>50500</b>	<b>50500</b>	<b>50500</b>	<b>151500</b>





## Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatának

### ...../2015. (.....) számú rendelete az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzatának 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:

#### 1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

#### 2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését:

504.624 E Ft	Költségvetési bevétellel
560.906 E Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
56.282 E Ft	Költségvetési egyenleggel <sup>1</sup>
35.332 E Ft	-ebből működési
20.950 E Ft	felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 1.1. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1.2., 1.3., 1.4. mellékletek szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2.1. és a 2.2. melléklet részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét rendeli el.

<sup>1</sup> A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési többletet vagy hiányt (költségvetési egyenleg) kell bemutatni (Aht. 4/a. § (2) bekezdés). Hatályos 2015. január 1-jétől. Beiktatta a 2014. évi CXIX. törvényt.

- (6) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételel történik.

### **3. § A költségvetés részletezése**

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri (közös) hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *9.1.....9.n., mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 54.189 E Ft általános, 8.500 E Ft céltartalékot állapít meg. Az általános tartalékból a képviselő-testület az Áht. 23. § (4) bekezdésében biztosított lehetőséggel élve az általános tartalékkal való rendelkezésből 1500 e Ft-ot a polgármesterre ruház át. A céltartalékból 6000 e Ft Déli terület csapadékvíz elvezetés tervezettségére, 2500 eFt pedig DRV Zrt részére ivóvíz fejlesztésre pénzeszköz átadásra használható fel.

### **4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg képviselő-testületi jóváhagyást követően használható fel. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

## **5. § Az előirányzatok módosítása**

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés felelősséget von maga után.

## 6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival rendelkeznek.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) Az önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

## 7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet 2015. január 1-jén lép hatályba.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti: az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 3/2014 (III.10.) önkormányzati rendelet.

.....  
*jegyző*

.....  
*polgármester*

# Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata

## Költségvetés

2015. év

### KIADÁSOK

	<i>e Ft</i>
Finanszírozás	134 885
Óvoda működés	62 621
Hulladék	1 676
Út építése	18 351
Lakáshoz jutás támog.	400
Közút	11 854
Konyha	20 566
Óvoda étkezés	4 886
Iskola étkezés	5 468
Munkahelyi étkezés	3 886
Iskola (építmény üzem.)	21 251
Zöldterület	9 905
Igazgatás	16 553
Közvilágítás	14 198
Város-községgazd.	53 471
Köznevelési támog.	200
Zenekar	2 516
Bursa	770
Háziorvos	656
Háziorvosi ügyelet	1 700
Gyermekorvos	1 023
Fogorvos	250
Fogászati ügyelet	1 440
Védőnő	3 804
Ifjúság	128
Lakásfenntartás	710
Aktívkorúak ellátása	3 423
Ápolási, közgyógy	840
Átmeneti, kárpótl	340
Gyermekvédelmi	4 803
Temetési segély	640
Szociális étkezés	3 655
Házi segítségnyújtás	542
Jelzőrendszeres	67
Családsegítés	672
Közcélú	1 766
Sport	8 369
Strand	60 441
Közösségi tér	2 540
Polgárvédelem	375
Turisztika	7 700
Közművelődés támogatása	50
Természetvédelem	275
Temető	7 531
Tartalék	<b>62 689</b>
* lekötött pénzeszköz	10 000
* felhasználható tartalék	52 689
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>559 886</b>



...../191

## Fejezeti és általános tartalék

Csapadékvíz- elvezetés tervezetése Déli terület	6 000 000	6 000
DRV részére ivóvíz fejlesztésre pénzeszköz átadás Kisfaludy u. hálózat tervezés	2 500 000	2 500
<b>Összesen:</b>		<b>8 500</b>

**018030**

**Támogatási célú finanszírozási műveletek**

059151/84391	Közös önkormányzati Hivatal Intézmény finanszírozás működési Intézmény finanszírozás felhalmozási	<b>96 636 857</b>
--------------	---	-------------------

059151/84391	Művelődési Ház Intézmény finanszírozás működési Intézmény finanszírozás felhalmozási	<b>38 248 000</b>
--------------	--	-------------------

	Finanszírozás összesen:	<b>134 884 857</b>
--	-------------------------	--------------------



**96 637**      finanszírozás

**38 248**      finanszírozás

**134 885**

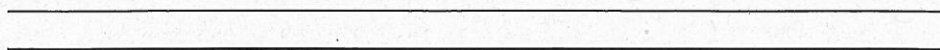
<b>091140/191</b>	<b>Óvodai ellátás működtetési feladatai</b>		<b>"K"</b>
05506/86391	Vvashegy hozzájárulás óvodához	12 822 863	12 823
05506/86391	Állami pénz Társulás részére	49 798 400	49 798
	<b>Pénzeszköz átadás</b>	<b>62 621 263</b>	<b>62 621</b>

**052020/11 Szennyvíz gyűjtése,  
21 tisztítása,elhelyezése**

**"K"**

Ft

e Ft



051030/11  
21 Nem veszélyes ( települési)  
hulladék vegyes begyűjtése,  
szállítása, átrakása

"K"

		Ft	e Ft
0533719	Szemétszállítás, lomtalanítás	1 320 000	1 320
5272	Zöldhulladék szállítás Zalaispa		
053511/84311	Működési célú előzetesen felszámított áfa	356 400	356
<b>Kiadás összesen:</b>		<b>1 676 400</b>	<b>1 676</b>

045120/151 **Út, autópálya építése**

"K"

		Ft	e Ft
057112/1521	Aszfaltozás	2 000 000	2 000
aktiválás			
12114/1521	Község területén levő utak felújítása, közlekedésbiztonság feltételinek megteremtése	2 000 000	2 000
	Aszfaltozás csapadékvíz elvezető rendszer kiépítése	10 000 000	10 000
	Petőfi út. Járda tervezés	450 000	450
05741/84312	ÁFA 27%	3 901 500	3 901
	Felújítás	18 351 500	18 351
	<b>Kiadás összesen</b>	<b>18 351 500</b>	<b>18 351</b>

**061030/15 Lakáshoz jutást segítő  
2 támogatások**

"Ö"

Lakásépítési támogatás  
2 fő \* 200.000 Ft/fő

Ft                      e Ft  
400 000                      400

---

---

**Összesen:**

**400 000                      400**

045160/151

**Közutak , hidak,alagútak  
üzemeltetése, fenntartása**

"K"

		Ft	e Ft
05110111	Egyéb bérrend. Hatálya alá tartozók alapill. 1 fő besorolási illetménye,	1 260 000	1 260
0512211/5492	Megbízási díj	50 000	50
051107111/543...	Egyéb juttatás (Cafetéria elemek) 147000Ft/fő/év	147 000	147
<b>Személyi juttatás összesen:</b>		<b>1 457 000</b>	<b>1 457</b>
05211/551	Szociális hozzájárulási adó 27 % bérkomp miatt	353 700	354
05213/553	SZJA cafetéria után	28 000	28
05217/557	Egészségügyi hozzájárulás cafetéria után	25 000	25
<b>Szociális hozzájárulási adó és munkaadót terhelő járulék</b>		<b>406 700</b>	<b>407</b>
0531214/5124	Hajtó- és kenőanyag Hóeltakarításhoz, síkosságmentesítéshez felhaszn. üa.	170 000	170
053123/55125	Védőruha, munkaruha 1 fő egyéb béres	50 000	50
0531119/5271 brh	Utca névtáblák pótlása , szerszámok	1 000 000	1 000
0531219/51291	Egyéb anyagbeszerzés utak karbantartásához	300 000	300
0533719/5272	kavics, útjelző táblák, síkosság mentesítés Szállítási szolgáltatás Közutak száll. fuvardíja	50 000	50
0533719/5251	Karbantartás, kisjavítás, kátyuzás, kavicsozás	2 500 000	
	Lejtős u. Ady u. rézsű megtámasztása Ady u. javítása	1 000 000	

	csapadékvíz elvezető árkok tisztítása	500 000	
	Egyéb karbantartás, kátyuzás	<u>1 000 000</u>	
		5 000 000	5 000
0533613/5261	Foglalkozás egészségügy	15 000	
0533719/5251	Hóeltakarítás, síkosságmentesítés	<u>750 000</u>	
		765 000	765
053511/84311	27%-os ÁFA	2 655 450	2 655
	<b>Dologi kiadások összesen:</b>	<b>9 990 450</b>	<b>9 990</b>
	<b>COFOG Összesen</b>	<b>11 854 150</b>	<b>11 854</b>



096015/182

**Étkeztetés**

"Ö"

		Ft	e Ft
561000			
0510111/53113	Egyéb bérrend. Hatálya alá tartozók alapill. 6 fő besorolási illetménye	8 726 000	8 726
0510111/53113	Bérekompensáció 1 fő határozott idejű szerződéses 12 hó	720 000 1 464 000	720 1 464
0511071/543..3..	Egyéb juttatás (Cafetéria elemek) 7fő 147000Ft/fő/év	1 029 000	1 029 0
<b>Személyi juttatás összesen:</b>		<b>11 939 000</b>	<b>11 939</b>
05211/551	Szociális hozzájárulási adó 27 %	2 751 300	2 751
	Bérekomp miatt	194 000	194
05217/557	Munkáltatói szja cafetéria után	196 000	246
05217/557	Munkáltatói szja telefon után	50 000 246 000	
05213/553	Egészségügyi hozzájárulás cafetéria után	175 000	175
<b>Szociális hozzájárulási adó és munkaadót terhelő járulék</b>		<b>3 366 300</b>	<b>3 366</b>
0531213/51221	Irodaszer	100 000	100
0531113/5192	Folyóirat	10 000	10
0531235/5125	Védőruha 7*35000	245 000	245
0531219/5191	Egyéb anyagbeszerzés	500 000	500
0531219/51296	Karbantartási anyagok,alkatrészek Tisztítószeresek, viaszosvászon Számítástechnikai anyagok		
	Ebédlő és konyha felszerlések székek, asztal,tepsik,	600 000	600
0532211/5217	Nem adatátviteli szolg.	200 000	200
053221/5218	mobil		
0532135/5219	Adatátviteli szolg.	50 000	50
	Egyéb kommunikációs kiadás	50 000	50
053321/5232	Vásárolt élelmiszer(védőital)	30 000	30
0533132/5222	Gázszolgáltatás 40 %	800 000	800
0533131/5221	Villamosenergia-szolgáltatás 50%	520 000	520
0533134/5223	Víz- és csatornadíjak 60%	400 000	400
053341/252	Karbantartás, kisjavítás gépek, berendezések karbantartása,öltözők	80 000	80
0533719/5275	Egyéb üzemeltetési kiadás	500 000	500
0533719/5276	Szemétszállítás Rovarirtás		

0533613/5261	Foglalkozáseü. szolg.tüdőszűrés		
0533719/5271	Postai szolgáltatás		
0533719/5275	Élelmiszer hull. elszáll.		
05351/84311	Vásárolt termékek és szolgáltatások áfája	1 105 650	1 141
053411/5281	Belföldi kiküldetés	20 000	20
0533711/52711	Biztosítási díj	50 000	50
053551/52793	szövetségi tagdíj		
? /52792	különféle díjak		
<b>Dologi összesen:</b>		<b>5 260 650</b>	<b>5 261</b>
056415/1539	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés Brh Áfa		
<b>Beruházás</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SZAKFELADAT OSSZESEN:</b>		<b>20 565 950</b>	<b>20 566</b>

**096010/131 Vonyarcvashegy Óvodai  
21 intézményi étkeztetés**

**"K"**

562912

	Ft	e Ft
0531211/5121 Élelmiszer	2 405 400	2 405
053511/36412 27%-os áfa 18% ÁFA 5% ÁFA	650 000	650

**Kiadás összesen: 3 054 858 3 055**

**Bevételek**

0940219/9133 Működési bevételek  
Vonyarcvashegyi óvodás gyermekek  
étkezési térítési díja

31 fő * 220 nap * 355,- Ft	2 421 000	
15 fő * 220 nap * 355,- Ft 50%	585 750	
4 fő * 220 nap * 355,- Ft 100%	0	
	3 006 750	
80%-os kihasználtsággal számolva:	2 405 400	2 405

---

**Bevételek összesen: 2 405 400 2 405**

**096010/131 Balatongyörök Óvodai  
11 intézményi étkeztetés**

**"K"**

562912

05332/5231 Vásárolt élelmezés B.edericstől Bgyörök óvínak nyersanyag	1 441 440	1 441
053511/36412 27%-os áfa 18% ÁFA 5% ÁFA	389 189	389
<b>Kiadás:</b>	<b>1 830 629</b>	<b>1 831</b>

0940219/9135	Balatongyöröki óvodás gyermekek étkezési térítési díja 26 fő TEU 220 nap 80 % kihasználtság 315 Ft	1 441 440	1 441
0940621/3642	Kiszámlázott 27%-os áfa	389 189	389
	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1 830 629</b>	<b>1 830</b>
	<b>Kiadások összesen:</b>		<b>4 886</b>

096020/13131

## Iskolai intézményi étkeztetés

"K"

562913

		Ft	e Ft
0531211/5121	Élelmiszer	4 305 616	4 306
053511/36412	27%-os áfa 18% ÁFA	1 162 516	1 162
<b>Kiadások összesen:</b>		<b>5 468 132</b>	<b>5 468</b>

**Bevételek**

0940219/9134

Működési bevételek  
Napközis étkeztetés

Tízórai

63 fő * 185 nap * 90,- Ft	1 048 950
32fő * 185 nap * 90,- Ft(50%)	266 400
7 fő * 185 nap * 90,- Ft100%	0
	<b>1 315 350</b>

Ebéd

96 fő * 185 nap *270,- Ft	4 795 200
54fő * 185 nap *270,- Ft (50%)	1 348 650
7 fő * 185 nap *270,- Ft (100%)	0
	<b>6 143 850</b>

Uzsonna

30 fő * 185 nap *90,- Ft	499 500
22fő * 185 nap *90,- Ft (50%.)	183 150
6fő * 185 nap *90,- Ft (100%)	0
	<b>682 650</b>

Összesen:

8 141 850

80 %-os kihasználtsággal

6 513 480

6 513

**Bevételek összesen:****6 513 480****6 513**

900080./182

**Munkahelyi étkeztetés**

"Ö"

562917

		Ft	e Ft
0531211/5121	Élelmiszer /nyersanyag 256,-	2 469 888	2 470
053321/5231	Vsárolt ételmezés B.edericstől Bgyörök óvoda alkalmazott nyersanyag 6 fő 559 Ft áfa nélkül	590 304	590
053511/36412	27%-os áfa 18 % ÁFA	826 252	826

---

**Kiadás összesen:**

**3 886 444**

**3 886**

**Működési bevételek**

Szolgáltatási díjbevétel

0940219/9133	Vendégétkezők(vendég +pedagógus) 35 fő * 220 nap * 625,- Ft (áfa nélküli ö.)	4 812 500	4 813
	90%-os kihasználtsággal számolva	4 331 250	4 332
0940621/3642	Kiszámlázott 27%-os áfa	1 169 438	1 169

---

**Bevételek összesen:**

**5 500 688**

**5 501**

013350/152

## Építményüzemeltetés

"Ö"

811000

		Ft	e Ft
05110111/53112	Közalkalm. alapill. 3 fő besorolási illetménye	3 780 000	3 780
0511071/543..2..	Bérekompensáció Egyéb juttatás (Cafetéria elemek) 3 fő 147000Ft/fő/év	480 000 441 000	480 441
0512211/5492 05110119/53142	Megbízási díj 12*50000 Ft/hó ha külsős ha saját dolgozó	600 000	600
05110111/53112	Részmunkaidős munkabére 9 hó 60000Ft/hó	540 000	540
<b>Személyi juttatás összesen:</b>		<b>5 841 000</b>	<b>5 841</b>
05211/551	Szociális hozzájárulási adó 27 %	1 458 000	1 458
05217/557	Munkáltatói szja	84 000	84
05213/553	Egészségügyi hozzájárulás cafetéria után	75 000	75
<b>Szociális hozzájárulási adó és munkaadót terhelő járulék</b>		<b>1 617 000</b>	<b>1 617</b>
0531113/51191	Könyv vásárlás	100 000	100
0531213/51221	Irodaszer	100 000	100
0531119/5111	Gyógyszer	30 000	30
0531214/5124	Hajtó és kenőanyag	38 500	38
0531235/5125	Védőruha 3*12000	36 000	36
0531219/51291 0531219/51295	Egyéb anyagbeszerzés Karbantartási anyagok,alkatrészek Tisztítószeresek Padok beszerzése	1 000 000 446 000	1 000 446
0532211/5217 0532211/5218	Távközlési díjak vezetékes mobil	174 000	174
0532211/	Egyéb kommunikációs kiadás	45 600	46
0533112/5222	Gázszolgáltatás	2 800 000	2 800
0533111/5221	Villamosenergia-szolgáltatás	2 000 000	2 000
0533114/5223	Víz- és csatornadíjak	800 000	800
053341/5252	Karbantartás, kisjavítás gépek, berendezések karbantartása	800 000	800
0533719/5275 0533719/5276	Egyéb üzemeltetési kiadás Szemétszállítás Rovarirtás	1 027 000	1 027
0533613/5261 0533719/5271 0533719/5275	Foglalkozáseü. szolg.tüdőszűrés Postai szolgáltatás hulladék száll.	65 000	65