

ELŐTERJESZTÉS

Kiscsősz község Önkormányzata

Képviselő-testületének 2015. február 12 -i nyilvános ülésére

Tárgy: Kiscsősz Község Önkormányzata 2015. évi költségvetése

Előkészítette: Szarka Gyula jegyző

Összeállította: Kőrmendy Éva pénzügyi munkatárs

Előadó: Szabó Ferenc polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló - 2014. évi C. törvényt - a 2014. december 15-i ülésnapján elfogadta az Országgyűlés.

A törvény tartalmazza az önkormányzatok 2015. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni.

Kiscsősz Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét **16 749 e Ft**-ban határoztuk meg.

Az önkormányzat biztonságos gazdálkodásához saját bevételek növelésére lehetőség egyelőre nem látható, pályázati úton szeretnénk minél több támogatáshoz jutni.

Az előterjesztéshez csatolom a részletes költségvetési tervezetet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tervezetet megvitatni, majd a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Kiscsősz, 2015. február 9.

Szabó Ferenc sk.
polgármester

Kiscsász Község Önkormányzata Képviselő-testületének

/2015. (II. .) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről /tervezet/

Kiscsász község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

I. rész

Általános rendelkezések

1.§ (1) A rendelet hatálya Kiscsász község önkormányzatára terjed ki.

(2) A rendelet meghatározza az önkormányzat kötelezően és önként ellátandó feladatai ellátásához szükséges bevételeket, kiadásokat, továbbá a 2015. évi gazdálkodás főbb szabályait.

(3) A Képviselő-testület takarékos és hatékony gazdálkodást ír elő a község működtetéséhez szükséges kötelező és önként vállalt feladatok gazdasági hátterének folyamatos biztosítása érdekében.

(4) A (2) bekezdésben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete ellenőrzi a polgármester eseti jellegű és általános gazdasági beszámoltatásával.

2.§ A Képviselő-testület az önkormányzat címrendjét a következők szerint határozza meg:

Cím száma:

Cím neve:

1.

Önkormányzati Hivatal

II. rész

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

3.§ A képviselő-testület a 2015. évi önkormányzati költségvetés

a) bevételi főösszegét 16 749 ezer forintban,

b) kiadás főösszegét 16 749 ezer forintban

állapítja meg.

4.§ (1) A 3. § a) pontjában megállapított bevételi főösszeg részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A 3. § b) pontjában megállapított kiadási főösszeget költségvetési szervenként, ezen belül kiemelt előirányzatonként, továbbá a felújítási előirányzatokat felújításonként, a beruházási előirányzatokat beruházásonként részletezve a 2. melléklet tartalmazza.

(3) A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok tárgyévi tervadatait, és az azt követő három év irányszám adatait tartalmazó költségvetési mérleget a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A költségvetési szervek éves létszámának, továbbá a közfoglalkoztatottak éves létszámának megoszlását a 2. melléklet tartalmazza.

(5) Az éves előirányzat felhasználási tervet a 4. melléklet tartalmazza.

(6) A tárgyévi első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve az 5. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások tervezett összegének részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

5.§ (1) A képviselő-testület

a) az önkormányzat működési célú bevételeit	16 749 ezer forintban;
b) az önkormányzat működési célú kiadásait	16 749 ezer forintban,
ebből:	
ba) a személyi juttatásokat	4 866 ezer forintban,
bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	1 286 ezer forintban,
bc) a dologi kiadásokat	6 705 ezer forintban,
bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat	900 ezer forintban,
bf) az ellátottak pénzbeli juttatásait	1 892 ezer forintban;
c) a felújítási kiadások összege	1 100 ezer forintban;

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 2 745 ezer forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

(3) A Kiscsősz Község Önkormányzata a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2015. évi költségvetésében nem tervez.

(4) Az Önkormányzatnak a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége 2015. évben nincs.

(5) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2.§ (1) bekezdése szerinti saját bevétel költségvetési évet követő 3 évre várható összege:

a) 2016. évben várható saját bevétel	1 313 eFt
b) 2017. évben várható saját bevétel	1 313 eFt
c) 2018. évben várható saját bevétel	1 313 eFt

(6) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összege:

a) 2016. évben várható fizetési kötelezettség - eFt
b) 2017. évben várható fizetési kötelezettség - eFt
c) 2018. évben várható fizetési kötelezettség - eFt

(7) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2015. évben tervezett összege 1 313 e Ft.

6.§ (1) Az önkormányzat 2015. január 1. napján hitelállománnyal nem rendelkezik.

(2) Amennyiben az önkormányzat teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyi intézmény „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel.

(3) A hitel felvételéről, a hitel összegéről a képviselő-testület dönt. A képviselő-testület maximum az önkormányzati bevétel főösszegének 10%-át meg nem haladó hitel felvételére vállalhat kötelezettséget. A hitel visszatörlesztése az önkormányzat költségvetését terheli.

III. rész

A költségvetési tartalék előirányzatai

7.§ (1) Az 5. § (1) bekezdés c) pontja szerinti működési célú általános tartalék az évközi többletigények fedezetéül, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgál.

(2) A képviselő-testület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát évi 200 ezer Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza, ezzel egyidejűleg előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testület soron következő rendes ülésén beszámol.

IV. rész

Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

8. § (1) A képviselő-testület által jóváhagyott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület – 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 költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

9. § (1) Az önkormányzat elfogadott költségvetéséről az államháztartás információs rendszerekeretében adatszolgáltatást kell teljesíteni.

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

V. rész

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

10.§ (1) Az önkormányzat költségvetési szerve dolgozóinak a képviselő-testület a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Erzsébet utalványt biztosít.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított juttatás nem adható.

(3) A juttatás mértékét az önkormányzat éves költségvetési rendeletében kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

11.§ (1) Az önkormányzati költségvetési szervek dolgozóinak – kivéve a közfoglalkoztatottak biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.

(2) A közfoglalkoztatottak esetében az (1) bekezdésben biztosított munkaruha juttatás adható.

(3) A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.

(4) A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.

(5) A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.

(6) Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.

(7) A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,

a) ha a belépés a hónap 15. napja után,

b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.

- (8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.
- (9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.
- (10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

VI. rész

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

- 12.§** (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Kiscsösz Község Önkormányzata végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.
- (2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény előírásait kell alkalmazni.
- (3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000 ezer Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000 ezer Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.
- (5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VII. rész

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

- 13.§** (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.
- (2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.
- (3) A támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magánszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatott összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.
- (4) A „Megállapodás” megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozással nem rendelkezik.

VIII. rész

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

14.§ A képviselő-testület az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést engedélyezhet, azonban ez nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

15.§ Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

IX. rész

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

16.§ (1) A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

(2) A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

17.§ Az önkormányzati költségvetési szervek zárszámadásának szöveges indoklása – a minisztérium zárszámadásra vonatkozó rendelkezésein túl – tartalmazza:

- a) a költségvetési előirányzattal összefüggően jóváhagyott, alaptevékenységbe tartozó feladatok szakmai teljesítését, értékelését, a pénzügyi teljesítéssel összefüggésben,
- b) az eredeti, a módosított terv és tényadatok eltérésének okait,

18.§ (1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves elemi költségvetési beszámoló készítésekor állapítja meg.

(2) Amennyiben a tervezett pénzmaradványhoz képest eltérés mutatkozik, a költségvetési rendeletet módosítani kell.

X. rész

Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

19.§ (1) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

XI. rész

Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

20. § Az önkormányzati rendeletben nem szabályozott kérdésekben az Áht. és végrehajtási rendeletei, valamint Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény helyi önkormányzatokra vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

21.§ A képviselő-testület a helyben szokásos legolcsóbb temetési költséget 100 ezer forintban határozza meg.

22.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) E rendelet hatálybalépésével hatályát veszti Kiscsősz Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról (Zárszámadás) szóló 3/2014. (V.12.) önkormányzati rendelete.

Szabó Ferenc
polgármester

Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Kiscsősz, 2015. február

Szarka Gyula
jegyző

INDOKOLÁS

Általános indokolás

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény tartalmazza az önkormányzatok 2015. évi költségvetésének kiindulási alapját, a hozzájárulások jogcímeit és fajlagos összegeit. Tartalmazza azokat a kiegészítő támogatásokat, melyeket különböző feltételek teljesülése esetén vehetnek igénybe az önkormányzatok, és azokat a támogatási jogcímeket is, melyeket pályázati úton lehet igénybe venni. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Rögzítésre kerül a rendelet hatálya.

2. §-hoz

Meghatározásra kerül az önkormányzat címrendje

3-5 §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét.

A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

6. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

7. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

8. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

9. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

10-11. §-hoz

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása szabályait tartalmazza.

12. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

13. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

14-15. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

16-18. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

19. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

20-22 §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17.§ (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

A rendelet tervezetben foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

a) **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása**

aa) *A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai*

A 2015. évi költségvetésben tervezésre kerültek a bevételek, kiadások, a bevételeken belül a normatív hozzájárulások, a központi költségvetésből kapott támogatások, helyi adó bevételek. A költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézményei kötelező feladatai ellátásának anyagi fedezetét. Az önkormányzat bevételei biztosítják az önkormányzat és intézményei működését

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

b) **A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A rendelet megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotását Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Amennyiben a költségvetési rendeletet nem alkotja meg a képviselő-testület, az állami támogatásokra nem lesz jogosult.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

**Kiscsősz Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló
/2015. (II. .) önkormányzati rendelethez**

BEVÉTELEK

ezer forint

A	B	C	D	E	F	G	H
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. Csop	Kiem. Előir	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2015. évi előirányzat eredeti	2015. évi előirányzat módosított	2015. évi előirányzat módosítás
1.				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége 011130							
	2.	3.		Közhatalmi bevételek			
				Egyéb közhatalmi bevételek			
				a) Igazgatási szolgáltatási díj	5		
				Közhatalmi bevételek összesen:	5		
	3.			Működési bevételek			
		1.		Közvetített szolgáltatások értéke			
		2.		Tulajdonosi bevételek	40		
		4.		Kamatbevételek	3		
				Működési bevételek összesen:	43		
				Ingatlan értékesítés			
				Felhalmozási bevétel			
				Önk. és Önk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	48		
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233							
	1.	2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB			
		1.		a) Elkülönített állami pénzalapoktól (VMK)	2 423		
				Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	2 423		
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	2 423		
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010							
	1.	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				Önkormányzatok működési támogatásai			
		1.		Helyi Önk. Működésének általános támogatása	5 163		
				a) Település üzemeltetéshez kapcs. Feladatellátás tám.	1 207		
				- Zöldterület-gazdálkodással kapcs. feladatok ell. tám.	646		
				- Közvilágítás fenntartásának támogatása	416		
				- Köztemető fenntartással kapcsolatos fel. tám.	100		
				- Közutak fenntartásának támogatása	45		
				b) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 000		
				- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 000		
				c) Hozzájárulás pénzbeli szoc. Ellátásokhoz	-44		
				- Hozzájárulás pénzbeli szoc. Ellátásokhoz			
				- Beszámítás összege (info)	-44		
		2.		Települési Önk. Szoc. és gyermekjóléti fel. Támogat.	3 439		
				a) Falugondoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás (12hó)	2 500		
				b) Kistépülések szociális feladatainak támogatása	939		
				Helyi önk. Általános műk. és ágazati feladatainak tám. összesen:	8 602		
		3.		Települési önk. Kulturális feladatainak támogatása	1 200		
				a) Könyvtári és közműv. feladatok támogatása	1 200		
		4.		Működési célú központosított előirányzatok			

2.	1.	1.	a) Lakott külterülettel kapcsolatos fel. Támogatása					
			Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	9 802				
			Közhatalmi bevételek					
			Vagyoni típusú adók					
			1.	a) Magánszemélyek kommunális adója	368			
			2.	Termékek és szolgáltatások adói				
			1.	a) Gépjárműadó bevétel	331			
			3.	Értékesítési és forgalmi adó				
		1.	a) helyi iparüzési adó	962				
			Közhatalmi bevételek összesen:	1 661				
			Önk. Elszámolásai a kp-i költségvetéssel összesen:	11 463				
			Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020					
			3.	5.	Működési bevételek			
					Egyéb működési bevétel			
					a) más rovaton nem szerepeltethető működési bevétel	70		
					Működési bevételek összesen:	70		
Város-, községgazd. Egyéb szolg. Összesen:	70							
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030								
1.	1.	1.	Finanszírozási bevételek					
			Belföldi finanszírozási bevételek					
			Maradvány igénybevétele					
			a) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 745				
			Finanszírozási bevételek összesen:	2 745				
			Támogatási célú finanszírozási műv. Összesen:	2 745				
			FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 745				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:				16 749				

**Kiscsősz Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló
/2015. (II.) önkormányzati rendelethez**

KIADÁSOK

ezer forint

A	B	C	D	E	F	G	H
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. Csop	Kiem. Előir	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2015. évi előirányzat eredeti	2015. évi előirányzat módosított	2015. évi előirányzat módosítás
1.				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége 011130							
	1.			<u>Személyi juttatások</u>			
		2.		Külső személyi juttatások			
			1.	a) Választott tisztségviselők juttatásai	1 239		
				<u>Személyi juttatások összesen</u>	1 239		
	2.			<u>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó</u>			
				Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	332		
				<u>Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen</u>	332		
	3.			<u>Dologi kiadások</u>			
		1.		Készlet beszerzés			
			1.	a) Szakmai anyagok beszerzése	40		
			2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése	300		
		2.		Kommunikációs szolgáltatások			
			1.	a) Egyéb kommunikációs szolgáltatások	250		
		3.		Szolgáltatási kiadások			
			1.	a) Közüzemi díjak	400		
			3.	b) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100		
			4.	c) Közvetített szolgáltatások			
			5.	d) Egyéb szolgáltatások	800		
		5.		Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
			1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	510		
				<u>Dologi kiadások összesen:</u>	2 400		
	5.			<u>Egyéb működési célú kiadások</u>			
		1.		Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre	900		
		2.		Tartalékok			
				<u>Egyéb működési célú kiadások összesen:</u>	900		
				Ingatlan felújítása	1 100		
				<u>Felújítási kiadás:</u>	1 100		
				Önk. és Önk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	5 971		
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020							
	3.			<u>Dologi kiadások</u>			
		1.		Készlet beszerzés			
			1.	a) Szakmai anyagok beszerzése			
			2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése	200		
		3.		Szolgáltatási kiadások			
			3.	a) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300		
			5.	b) Egyéb szolgáltatások	350		
		4.		Kiküldetés, reklám-, propagandakiadások			
			2.	a) Reklám-, és propagandakiadások			
		5.		Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			

		1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	230		
			Dologi kiadások összesen:	1 080		
			Város-, községgazd. Egyéb szolg. Összesen:	1 080		

Start-munka Program - Téli közfoglalkoztatás 0412232

	1.		Személyi juttatások			
		1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
		1.	a) Törvény szerinti illetmények munkabérek			
			Személyi juttatások összesen			
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
			Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen			
	3.		Dologi kiadások			
		1.	Készlet beszerzés			
		2.	a) Üzemeltetési anyagok beszerzése			
		5.	Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
		1.	a) Felszámított általános forgalmi adó			
			Dologi kiadások összesen:			
			Start-munka Program-Téli közfoglk. Összesen:			

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233

	1.		Személyi juttatások			
		1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
		1.	a) Törvény szerinti illetmények munkabérek	1 855		
			Személyi juttatások összesen	1 855		
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	501		
			Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen	501		
	3.		Dologi kiadások			
		1.	Készlet beszerzés			
		1.	a) Szakmai anyagok beszerzése			
		2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése			
		3.	Szolgáltatási kiadások			
		5.	a) Egyéb szolgáltatások	110		
		5.	Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
		1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	30		
		2.	b) Egyéb dologi kiadás			
			Dologi kiadások összesen:	140		
			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	2 496		

Közüvilágítás 064010

	3.		Dologi kiadások			
		3.	Szolgáltatási kiadások			
		1.	a) Közüüzemi díjak	900		
		5.	Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
		1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	243		
			Dologi kiadások összesen:	1 143		
			Közüvilágítás összesen:	1 143		

Köztetető fenntartás-, és működtetés 013320

	3.		Dologi kiadások			
		1.	Készlet beszerzés			

		2.	a) Üzemeltetési anyagok beszerzése	30		
	3.		Szolgáltatási kiadások			
		1.	a) Közüzemi díjak	25		
	5.		Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
		1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	15		
			Dologi kiadások összesen:	70		
			Köztemető fenntartás-, és működtetés összesen:	70		

Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai 091140

	5.		Egyéb működési célú kiadások			
		1.	Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre			
			Egyéb működési célú kiadások összesen:			
			Óvodai nevelés, ellátás műk. Feladatai összesen:			

Falugondnoki szolgáltatás 017055

	1.		Személyi juttatások			
		1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
		1.	a) Törvény szerinti illetmények munkabérek	1 592		
		2.	b) Béren kívüli juttatások	96		
			Személyi juttatások összesen	1 688		
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	430		
			Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen	430		
	3.		Dologi kiadások			
		1.	Készlet beszerzés			
		2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése	600		
		2.	Kommunikációs szolgáltatások			
		1.	a) Egyéb kommunikációs szolgáltatások	40		
		3.	Szolgáltatási kiadások			
		3.	b) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	150		
		5.	d) Egyéb szolgáltatások	200		
	5.		Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
		1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	564		
			Dologi kiadások összesen:	1 554		
			Falugondnoki szolgáltatás összesen:	3 672		

Közművelődés-kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094

	1.		Személyi juttatások			
		1.	Külső személyi juttatások			
		1.	a) Egyéb külső személyi juttatások	84		
		2.				
			Személyi juttatások összesen	84		
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	23		
			Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen	23		
	3.		Dologi kiadások			
		1.	Készlet beszerzés			
		1.	a) Szakmai anyagok beszerzése	100		
		2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése	50		
		2.	Kommunikációs szolgáltatások			
		2.	a) Informatikai szolgáltatások igénybevétele			
		3.	Szolgáltatási kiadások			
		3.	a) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100		

		5.		Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
		1.		a) Felszámított általános forgalmi adó	68		
				Dologi kiadások összesen:	318		
				Közműv.-kult. Alapú gazd.fejlesztés összesen:	425		
Gyermekvédelmi pénzbeni és természetbeni ellátások 104051							
	4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai			
		1.		Családi támogatások	60		
				Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	60		
				Gyermekvédelmi pénzbeli és term. Ell. Összesen:	60		
Munkanélküli aktív korúak ellátásai 105010							
	4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai			
		2.		ellátások			
				a) Aktív korúak rendszeres szoc. Segély	12		
				b) Foglalkoztatást helyettesítő támogatások	1 000		
				Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	1 012		
				Munkanélküli aktív korúak ellátásai összesen:	1 012		
Lakásfenntartással összefüggő ellátások 106020							
	4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai			
		3.		Lakhatással kapcsolatos ellátások	70		
				Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	70		
				Lakásfenntartással összefüggő ellátások összesen:	70		
Egyéb szociális természetbeni és pénzbeni ellátások 107060							
	4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai			
		4.		Egyéb ben intézményi ellátások	750		
				Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	750		
				Egyéb szociális term. És pénzbeli ell. Összesen:	750		
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	16 749		
				KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET ÖSSZESEN	5 fő		
KIADÁSOK ÖSSZESEN:					16 749		

Kiscsőszi Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló /2015. (
II..) önkormányzati rendelethez

Költségvetési és finanszírozási kiadások és bevételek

ezer forint

A Sor- szám	B <u>MEGNEVEZÉS</u>	C 2015. évi terv eredeti	D 2016. Évi irányszám	E 2017. Évi irányszám	F 2018. Évi irányszám
	<u>Költségvetési bevételek:</u>				
	<i>Önkormányzat</i>				
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	8602	8602	8602	8602
2.	Egyéb működési célú tám. Bev. Államháztart. belülről	2423	2423	2423	2423
	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről</i>	<i>11025</i>	<i>11025</i>	<i>11025</i>	<i>11025</i>
3.	Vagyoni típusú adók	368	368	368	368
4.	Termékek és szolgáltatások adói	1293	1293	1293	1293
5.	Egyéb közhatalmi bevételek	5	5	5	5
	<i>Közhatalmi bevételek</i>	<i>1666</i>	<i>1666</i>	<i>1666</i>	<i>1666</i>
6.	Tulajdonosi bevételek	40	40	40	40
7.	Kamatbevételek	3	3	3	3
8.	Egyéb működési bevételek	1270	1270	1270	1270
	<i>Működési bevételek</i>	<i>1313</i>	<i>1313</i>	<i>1313</i>	<i>1313</i>
	Ingatlan értékesítése				
	<i>Felhalmozási bevétel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Önkormányzat költségvetési bevételei összesen:</i>	<i>14004</i>	<i>14004</i>	<i>14004</i>	<i>14004</i>
	<u>Költségvetési kiadások:</u>				
	<i>Önkormányzat</i>				
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	3543	3543	3543	3543
2.	Külső személyi juttatások	1323	1323	1323	1323
	<i>Személyi juttatások</i>	<i>4866</i>	<i>4866</i>	<i>4866</i>	<i>4866</i>
3.	Munkaadót terh. Járulékok és szoc.hozzájárulási adó	1286	1286	1286	1286
4.	Készletbeszerzések	1320	1320	1320	1320
5.	Kommunikációs szolgáltatások	290	290	290	290
6.	Szolgáltatási kiadások	3435	3435	3435	3435
7.	Kiküldetések, reklám- és propaganda	0	0	0	0
8.	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások	1660	1660	1660	1660
	<i>Dologi kiadások</i>	<i>6705</i>	<i>6705</i>	<i>6705</i>	<i>6705</i>
9.	Családi támogatások	60	60	60	60
10.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs. ellátások	1012	1012	1012	1012
11.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	70	70	70	70
12.	Egyéb nem intézményi ellátások	750	750	750	750
	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	<i>1892</i>	<i>1892</i>	<i>1892</i>	<i>1892</i>
13.	Egyéb működési célú tám. államháztartáson belülről	900	900	900	900
14.	Tartalékok	0	0	0	0
	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	<i>900</i>	<i>900</i>	<i>900</i>	<i>900</i>
	Ingatlan felújítás	1100	1100	1100	1100

	Felújítások:	1100	1100	1100	1100
	Önkormányzat költségvetési kiadásai összesen:	16749	16749	16749	16749
	Finanszírozási bevételek				
Önkormányzat					
1.	Maradvány igénybevétele	2745	2745	2745	2745
	Belföldi finanszírozás bevételei	2745	2745	2745	2745
	Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen:	2745	2745	2745	2745
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	16749	16749	16749	16749
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	16749	16749	16749	16749

Kiscsász Község Önkormányzata 2015. évi előirányzat felhasználási terve

[illegible]

5. melléklet

**Kiscsász Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló /2015. (II.)
önkormányzati rendelethez**

**Kiscsász Község Önkormányzata által foglalkoztatottak összes állományi nyitólétszáma,
valamint az év utolsó napján nyilvántartott létszámadata**

adatok: főben

A Megnevezés (besorolási osztály, fizetési fokozat)	B 2015. január 1.		C 2015. december 31.	
	Tényleges	Munkajogi	Tényleges	Munkajogi
	Nyitólétszám		Zárólétszám	
1. Közalkalmazottak	1	1	-	
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	0	0	-	
3. Közfoglalkoztatottak	3	3	-	
4. Összesen:	4	4	-	

Kiscsősz Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló ./2015. (II.) önkormányzati rendelethez

Kimutatás az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról

A MEGNEVEZÉS		B mennyiség (db)	C összeg (Ft)
1.	Gépjárműadó mentességek, kedvezmények: (a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. Törvény alapján)		-Ft
2.	5. § a) pontja alapján (mentes)	0	- Ft
3.	5. § b) pontja alapján (mentes)	0	- Ft
4.	5. § f) pontja alapján (mentes)	0	-Ft
5.	8. § (1) bekezdése alapján (20%)	0	- Ft
6.	8. § (2) bekezdése alapján (30%)	0	- Ft
7.	8. § (2) bekezdés alapján (50%)	0	- Ft
8.	ÖSSZESEN:	0	- Ft