

**Tiszaigar Község Önkormányzat  
Képviselő – testülete  
Pénzügyi és Szociális Bizottságának  
Elnökétől  
5361 Tiszaigar, Dózsa György u. 19.  
Tel. / Fax: 59 / 513 - 017**

## MEGHÍVÓ

Tiszaigar Község Önkormányzat Képviselő – testülete Pénzügyi és Szociális Bizottságának ülését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. § - ában és a 60. § - ában meghatározott feladatkörömben eljárva összehívom, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

**Az ülés időpontja:** 2015. február 13. (péntek) 08 óra 00 perc

**Az ülés helye:** Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal  
tanácskozóterme  
5361 Tiszaigar, Dózsa György u. 19.

**Az ülés napirendi pontja:**

**1.) Napirend:** Tiszaigar Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének, Tiszaigar Község Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet – tervezetének megtárgyalása és véleményezése.

**Előadó:** Szilágyi László polgármester

A napirendi pont fontossága miatt megjelenésére feltétlenül számítok.

Tiszaigar, 2015. február 12.

Tisztelettel:



## Jelenléti ív

**A Tiszaigar Község Önkormányzat Pénzügyi és Szociális Bizottságának  
2015. február 13-án tartandó ülésére**

**Tüdös Benjaminszék Pü.Biz.elnök**

.....  
Tüdös Benjaminszék

**Kovácsné Szabó Tünde Pü.Biz.tag**

.....  
Kovácsné Szabó Tünde

**Berényi Lajosné Pü.Biz.tag**

.....  
Berényi Lajosné

**Bertók Péter Pü.Biz.tag**

.....  
Bertók Péter

**Fodor Ottó Pü.Biz.tag**

.....

**Szilágyi László polgármester**

.....  
Szilágyi László

**Szincsák István aljegyző**

.....  
Szincsák István

**Drágán Ferencné jegyzőkönyvvezető**

.....  
Drágán Ferencné

**Tiszaigar Község Önkormányzat**  
**P o l g á r m e s t e r e**  
**Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal**  
**5361 Tiszaigar, Dózsa György u. 19.**  
**Tel. / Fax: 59 / 513 - 017**

**Iktatási szám: / 2015. / Á1.**

## **E L Ő T E R J E S Z T É S**

**a Tiszaigar Község Önkormányzata Képviselő – testületének 2015. február 13. napján tartandó rendes ülésére**

**Tiszaigar Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének elfogadására**

Tisztelt Képviselő – testület !

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 111. § - a kimondja, hogy a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető, önként vállalt feladatait. Az önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23 - 24. § - ai szerint a helyi önkormányzat költségvetését rendeletben állapítja meg, melynek tervezetét a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig kell benyújtani a képviselő – testületnek. A költségvetési rendelet megalkotását a Möt. 42. § 1. pontja a képviselő – testület át nem ruházható hatásköröként állapítja meg.

### **I.**

#### **Jogszabályi környezet**

Az önkormányzat gazdálkodására, költségvetésére vonatkozóan az Möt - n és az Áht - n kívül további lényeges szabályokat állapítanak meg az alábbi jogszabályok:

- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368 / 2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Gst.);
- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (Ktgv.), amely 2014. december 29 - i kihirdetését követő napon lépett hatályba.

A 2015. évi költségvetés összeállítása során figyelembevételre kerültek a költségvetéshez kapcsolódó törvénymódosítások, az önkormányzati feladatellátását meghatározó kötelezettségvállalások, jogszabályok kapcsolódó joganyagokkal együtt, továbbá a 2014. évi teljesítés tervezéskor már ismert és rendelkezésre álló adatai, tapasztalatai.

A jogszabályi környezetet illetően elmondható, hogy a költségvetést érintően az elmúlt évihez hasonlóan továbbra is az Möt. 117 - 118. § - aiban ismertetett - 2013. évben újként bevezetett - feladatfinanszírozási rendszer van alkalmazva, nem tervezhető hiány, azonban a Ktgv. 4. melléklet IV. pontja értelmében a működőképesség megőrzése vagy egyéb, a feladatok ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében rendkívüli támogatás igényelhető. A Ktgv. szerint az önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak ellátásához biztosított támogatásoknak a jogcíme többnyire nem változott, a fajlagos összegek is változatlanok vagy minimális eltérés van a 2014. évihez képest.

## II.

### Helyi sajátosságok

A 2015. évi költségvetés tervezése során a feladatellátás alábbi sajátosságai lettek figyelembe véve:

1. 2013. évtől a nevelési és oktatási feladatok közül csak az óvodai nevelés maradt önkormányzati feladat, melyet az Önkormányzatunk az Abádszalóki Mikrotérségi Közoktatási Társulás keretében - Abádszalók, Nagyiván, Tiszaörs és Tiszaderzs településekkel közösen - fenntartott és működtetett Hat Szín Virág Óvodán keresztül lát el. A nevelési feladathoz kapcsolódó, vagyis az általános iskolai gyermekétkeztetés azonban továbbra is önkormányzati feladat maradt.
2. A szociális és gyermekjóléti gondoskodási feladatok szintén társult intézményi formában, a Tiszafüredi Kistérség Többcélú Társulása Szociális Szolgáltató Központján keresztül vannak ellátva.
3. A könyvtár és közművelődési feladat több település társulása útján való ellátása megszűnt, így ezen feladatok 2013. évtől visszakerültek az önkormányzathoz, a könyvtári feladatok könyvtári szolgáltató rendszer keretében történő működtetésére érvényes megállapodással rendelkezünk a megyei könyvtárral, így ezen keresztül az állomány és eszköz gyarapításhoz állami támogatás vehető igénybe, ennek összege azonban az önkormányzati költségvetésben nem jelenik meg.
4. 2013. március 01 - től Önkormányzatunk Nagyiván Község Önkormányzatával közös önkormányzati hivatalt hozott létre, így az önálló polgármesteri hivatal megszűnt, a közös hivatal teljes költségvetését - mint székhely - Önkormányzatunk költségvetése tartalmazza.
5. 2013. április 01 - től Önkormányzatunk Nagyiván községgel közös védőnői körzetet hozott létre.
6. Előreláthatóan az idén is folytatódnak a közfoglalkoztatási programok, melynek keretében a munka nélkül, főként önkormányzati aktív korúak ellátásában részesülők foglalkoztatására nyílik lehetőség a foglalkoztatási alapból származó - személyi és dologi kiadásokra is fordítható, önkormányzati saját forrást nem igénylő - támogatás révén. Az év folyamán átlagosan 90 fő foglalkoztatásával számolunk.

7. A pénzbeli és szociális ellátások rendszere 2015.évben jelentős mértékben átalakul. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993.évi III. törvény (Szt.), valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. törvény (Gyvt.) átalakítással kapcsolatos módosítását a Magyarország 2015.évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2014.évi XCIX. számú törvény tartalmazza. Az átalakítást érintő fő szabályozási elemek március 1-én lépnek hatályba. A végrehajtási szintű szabályok előkészítése, kodifikációja folyamatban van. A változások fő elemei az alábbiak:

- a jelenleg jegyzői hatáskörben lévő aktív korúak ellátásának megállapítása (foglalkoztatást helyettesítő támogatás, rendszeres szociális segély) a járási hivatal hatáskörébe kerül, így ezen a jogcímen március 1 - e után az önkormányzatnál kiadást, illetve ezzel kapcsolatos támogatást igényelni, elszámolni nem lehet,

- az Szt. által jelenleg szabályozott ellátások közül az Szt. 2015.március 1 - től nem tartalmaz szabályozást a lakásfenntartási támogatás, az adósságkezelési szolgáltatás, a méltányossági ápolási díj, méltányossági közgyógyellátás megállapítására, ezen ellátások, valamint egyéb támogatások nyújtásáról a továbbiakban az önkormányzatok döntenek.

A már megállapított lakásfenntartási és adósságkezelési szolgáltatással kapcsolatban – az ellátások fokozatos kivezetése érdekében – az Szt. elfogadott módosítása átmeneti rendelkezéseket tartalmaz. Eszerint a 2015. január 1 - jén folyamatban lévő, valamint a 2014. december 31 - ét követően lakásfenntartási támogatás megállapítása iránt benyújtott kérelem alapján indult ügyekben a lakásfenntartási támogatást egy év helyett legfeljebb a 2015. február 28 - án hatályos rendelkezéseket kell alkalmazni. A 2015.március 1 - jét megelőző kezdő időponttal megállapított lakásfenntartási támogatás tekintetében – a jogosultság határozatban megállapított időtartamára, vagy annak megszűntetéséig – a 2015. február 28 - án hatályos rendelkezéseket kell alkalmazni.

A fentiek figyelembevételével tehát az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének tervezete összeállításra került, adatait az előterjesztéshez csatolt rendelet-tervezet és annak mellékletei valamint függelékei tartalmazzák.

A bevételek és kiadások részletesen az alábbiak szerint lettek megtervezve:

### III.

#### BEVÉTELEK

(1., 1/a, 1/b. mellékletek)

Az önkormányzat összes bevételeinek tervezett összege **232. 198. 000, - Ft**, melynek forrásai a következők:

1. Az intézményi működési bevételek 8. 764. 000, - Ft - os összege az összes bevétel 4 % - át teszik ki. Ez tartalmazza az étkeztetési térítési díjakat, ingatlan bérleti díjakat, valamint a társult fenntartásban működő intézmények közüzemi költségének a közvetlen intézményfenntartó felé történő továbbszámlázásából eredő bevételt közel 5 millió forint összegben. Ugyancsak itt került megtervezésre a közfoglalkoztatással összefüggésben 3,8 millió forint, az előállított termékek árbevételeként az előző év tapasztalatai alapján.

2. A helyi adókból 6. 000. 000, - Ft bevétel került megtervezésre, mely az összes tervezett bevételnek szintén a 4 % - át teszi ki. Ezen belül került megtervezése az iparüzési adó, amiből közel 6 millió forint bevételre számítunk a 2014. évi tapasztalati adatokra alapozottan. Pótlékokból és bírságokból 50. 000, - Ft bevételt terveztünk.

3. Az átengedett bevételek körében a bevételi forrás a gépjármű adó önkormányzatnál maradó 40 % - a (a korábbi 100 % - kal szemben ugyanis 2013. évtől kezdődően már csak 40 % maradhat az önkormányzatnál). A nyilvántartott gépjárművek száma és az előző évi adatok alapján gépjármű adóból 1. 190. 000, - Ft bevételt tervezünk, ami az összes bevételnek mindössze 0,4 % - át adja. Szintén itt került megtervezésre az önkormányzatnál maradó, más hatóság által kiszabott, de az önkormányzat által beszedett bírságok összege 40 ezer forint összegben.

4. Az önkormányzati támogatások a bevételek egyik legjelentősebb forrása, ilyen címen 83 millió forint támogatást terveztünk, ami a bevételeinknek 36,3 % - át adja. Az önkormányzati támogatásokon belül a legnagyobb összeget az egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó támogatások adják. Az önkormányzati hivatal általános támogatása címen közel 53,6 millió forintos tervezett összege magában az önkormányzati hivatal működéséhez járó támogatás közel 32,8 millió forintos összegét, mely tartalmazza a közös hivatalnak nem csak a Tiszaigar-i, hanem a Nagyván-i önkormányzati hivatali feladatainak ellátására járó támogatást is. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásaként 2015. évben 6. 959 ezer forintot, könyvtári és kulturális feladatokra pedig 1. 201 ezer forintot kap önkormányzatunk. Az egyes jövedelempótló támogatásokhoz kapcsolódóan 4. 239 ezer forint bevételre számítunk, ez foglalja magában a szociális törvényben szabályozott egyes juttatások, segélyek állam által viselt részét, mint például: a rendszeres szociális segély vagy a lakásfenntartási támogatás 90 % - át, a munkanélküliek foglalkoztatást helyettesítő támogatásának 80 % - át. Ugyancsak az önkormányzati támogatások között került megtervezésre a költségvetési hiány miatti kiegészítő támogatás, ez a fentebb már jelezett, a Ktgv. 4. mellékletében megjelölt működőképesség megőrzését szolgáló támogatás, melyből több mint 17 millió forintra van szükségünk ahhoz, hogy a költségvetési egyensúly tartható legyen, különös tekintettel arra, hogy szabad rendelkezésű pénzmaradvány jelenleg nem ismert.

A bevételek nem tartalmazzák a más önkormányzatok által társulva ellátott kötelező feladatokra a Ktgv. szerint járó önkormányzati támogatásokat, tehát óvodai nevelésre, személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokra, családsegítő és gyermekjóléti feladatokra járó költségvetési támogatásokat, mivel ezeket a társulás székhely vagy gesztor önkormányzata közvetlenül kapja meg.

5. A pénzeszköz átvételek 125. 581. 000, - Ft - os összege a bevételek legjelentősebb és legbővebb forrása, az összes bevételhez viszonyított 55,3 % - os arányát tekintve is több mint fele az összes bevételünknek. Itt azonban fontos kiemelni, hogy 116,5 millió forint összegben betervezésre került a foglalkoztatási alaptól való pénzeszköz átvétel, ami ahhoz a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik, melynek keretében 90 fő foglalkoztatását helyeztük kilátásba.



Az önkormányzatoktól átvett pénzeszköz tervezett összege valamivel több, mint 6,7 millió forint, mely teljes egészében a közös hivatal működésére a Nagyiván-i önkormányzattól átvenni tervezett összeget tartalmazza. Kevéssel haladja meg a 2,2 millió forintot a mezőöri szolgálatra és földalapú támogatásként átvenni tervezett központi támogatás. Nem jelentős, mindösszeg 25 ezer forint az egészségbiztosítási alaptól átvenni tervezett pénzösszeg is, ami az iskolaegészségügyi feladat támogatása.

6. Az összes bevételből 7. 589. 000, - Ft felhalmozási célú bevétellel számolunk, ez a TISZA - VÍZ Víztermelő és Szolgáltató Kft - ben lévő üzletrész értékesítésből befolyt összeg.

A bevételek előző évi eredeti tervhez képest való alakulását az 1 / b. melléklet adatai mutatják.

#### IV.

### KIADÁSOK

(1 / c, 1 / d. mellékletek)

Az önkormányzat összes tervezett kiadásának összege **232. 198. 000, - Ft**, a bevételekkel egyensúlyban került megtervezésre, feladatonként az alábbiak szerint oszlik meg:

1. A személyi juttatások összege közel 107 millió forint, ami az összes kiadás 46,1 % - ának felel meg, az összes kiadás legnagyobb tétele. A személyi juttatások tervezése során meghatározó a foglalkoztatotti létszám és a juttatások nagysága, figyelembevételre kerültek a kötelező növelések, úgymint a minimálbér és közfoglalkoztatási bérek emelkedése, egyébiránt a közalkalmazotti juttatások vagy a tiszteletdíjak nem emelkedtek. Ezen kiadások legnagyobb tételét a rendszeres személyi juttatások képezik, melyek magukban foglalják a foglalkoztatott kinevezett dolgozók (4 fő) mellett a tervezet 90 fő közfoglalkoztatott személyi juttatásait is, akiknek 12 hónapon át és napi 8 órában való foglalkoztatásával számoltunk. A kevesebb mint napi 8 órában foglalkoztatottak bére (1 fő napi 6 órában foglalkoztatott) részfoglalkozásúak béreként jelenik meg. A nem rendszeres személyi juttatások között került megtervezésre a cafetéria juttatás, törvény szerint kötelező jubileumi jutalom azonban az idén az önkormányzatnál nyilvántartott 4 munkavállaló egyikénél sem esedékes. Külső személyi juttatásként a polgármesteri, alpolgármesteri és képviselői tiszteletdíjak kerültek megtervezésre.

2. A munkaadót terhelő járulékként került megtervezésre a szociális hozzájárulási adó, melynek összege közel 16,2 millió forint, kisebb összegben egészségügyi hozzájárulás és munkaadót terhelő személyi jövedelemadó, ezek együttes az összes kiadás 7 % - át képezik. A járulékok a fenti személyi juttatásokkal összhangban kerültek megtervezésre, annak figyelembevételével, hogy a szociális hozzájárulási adó mértéke 27 %, a közfoglalkoztatottak után pedig 13,5 %. Egészségügyi hozzájárulás és munkaadót terhelő személyi jövedelemadó a cafetéria juttatás után van megtervezve (mértéke a juttatás 19 % - kal növelt összegének a 14, illetve 16% - a).

3. A dologi kiadások az összes kiadás harmadik legnagyobb tétele, évi tervezett 39. 410. 000, - Ft - os összege az összes tervezett kiadás 17 % - ának felel meg. Itt kerültek megtervezésre az önkormányzati ingatlanok, intézményi épületek, közterületek fenntartásával (fűtés, világítás stb.), karbantartásával kapcsolatos költségek, a munkaeszközök, gépek

üzemeltetésének költsége, az étkeztetés és ezek ÁFA - ja. A dologi kiadások összege az előző évi teljesítéseket, az inflációt valamint a működőképesség megőrzését szolgáló és tovább már nem halogatható hibaelhárítások tervezett összegét tartalmazza.

4. Az év folyamán, több mint közel 9,8 millió forint összegű szociális juttatás kifizetésével számolunk, ami az összes kiadás 4,2 % - a. A terv szerint a legtöbbet lakásfenntartási támogatásra fordítunk majd, ennek összege meghaladja a 6,2 millió forintot. Ez magába foglalja a „kifutó” lakásfenntartási támogatás összegét, továbbá március 01-től a települési támogatásként adható lakhatási támogatás tervezett összegét. A második legnagyobb tétel az aktív korúak ellátása, vagyis a munkanélküliek ellátása, ennek összege meghaladhatja a 1 millió forintot két hónapra számolva. Települési támogatásként 2.450 ezer forint összeget terveztünk, amely magába foglalja az átmeneti segélyeket, a temetési segélyt és a köztemetést.

5. A pénzeszköz átadások tervezett összege 51. 704. 000, - Ft, ami a kiadások 22,3 % - ának felel meg. Ez magában foglalja a társulva ellátott feladatokhoz (óvoda, szociális intézmény, önkormányzati hivatal, orvosi ügyelet) a gesztor vagy székhely önkormányzatnak átadásra kerülő pénzeszközöket, valamint a szintén társulva ellátott közszolgáltatási (pl.: hulladékgazdálkodási) és egyéb feladatokra átadásra kerülő pénzeszközöket, tagdíjakat. A pénzeszköz átadások legnagyobb hányadát a közös önkormányzati hivatal működésére jutó több mint 42 millió forint adja (ami magában foglalja az erre közel 33 millió forint önkormányzati költségvetési támogatás és a Nagyiván-i önkormányzattól átvenni tervezett több mint 6,7 millió forintot is). Ugyancsak itt került megtervezésre a gazdálkodási feladatok ellátására a Nagyiván-i önkormányzatnak átadásra kerülő 1,8 millió forint. A civil szervezetek támogatásaként 250 ezer forint került megtervezésre. A pénzeszköz átadások további tételei (óvoda, szociális intézmény, orvosi ügyelet) csak megközelítőlegesen pontossággal, az előző évek tapasztalatai adatai alapján kerültek megtervezésre, mivel a gesztor önkormányzatok pontos adatot még nem tudtak szolgáltatni a normatív önkormányzati támogatáson felül szükséges önkormányzati hozzájárulás összegéről és az előző évi elszámolás eredményéről sem.

6. A felhalmozási célú kiadások tervezett összege 7. 589 ezer Ft, az összes tervezett kiadás 3,3 %-a. Az összeget az intézmény korszerűsítésekhez kapcsolódó kiadások, esetleges pályázati önerők biztosításához kívánjuk felhasználni.

7. A tartalék tervezett összege 500 ezer forint.

## V.

### **Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai**

(2, 2 / a – 2 / d mellékletek)

A Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) költségvetési szerv költségvetését Önkormányzatunk, mint székhely önkormányzat költségvetése tartalmazza.

A Hivatal költségvetésének főösszege **42. 070. 000, - Ft**, ami azonos azzal az összeggel, amit az önkormányzati költségvetés átadott pénzeszközként tartalmaz.



## 1. Bevételek:

A Hivatal bevételei két forrásból származnak. A bevételek 76,4 % - a önkormányzati költségvetési támogatásból ered, összességében ez megközelíti a 33 millió forintot és magában foglalja a Tiszaigarra jutó több mint 14 millió forint mellett a Nagyivánra jutó több mint 18,9 millió forintot is. A bevételek másik forrása önkormányzati saját forrásból biztosítandó támogatás, melynek együttes összege 9.094 ezer forint, ami tartalmazza a településünk által biztosítandó közel 2,4 millió forint mellett a Nagyiván által biztosított több mint 6.713 ezer forintot is. A 2015. évi bevételek előző évi előirányzathoz való alakulását a 2 / b. melléklet tartalmazza.

## 2. Kiadások:

A Hivatal kiadásainak legnagyobb hányadát a személyi juttatások képezik, melynek együttes összege megközelíti a 27 millió forintot, az összes tervezett kiadás 62,2 % - át teszi ki. A foglalkoztatott köztisztviselői létszám 11 fő, ebből a megállapodás szerint Tiszaigar 4 fő, Nagyiván 7 fő köztisztviselői létszámmal került megtervezésre. A személyi juttatások körében a rendszeres juttatások kerültek megtervezésre, ezen kívül a nem rendszeres személyi juttatások körében a került megtervezésre a cafetéria köztisztviselőnként évi 200 ezer forint összeg alapul vételével (ami tartalmazza a dolgozó által fizetendő járulékot is). A személyi juttatásokkal összhangban kerültek megtervezésre a munkaadót terhelő járulékok, melynek együttes összege közel 7,4 millió forint, az összes tervezett kiadás 17,1 % - a. Ennek keretében a szociális hozzájárulási adó 27 %-kal került megtervezésre, továbbá ez tartalmazza a cafetéria juttatás után a munkáltató által fizetendő egészségügyi hozzájárulást és személyi jövedelemadót is. A dologi kiadások együttes összege több mint 7,8 millió forint, az összes kiadás 18,7 % - a. Itt kerültek megtervezésre a hivatali épületek fenntartásával, működtetésével kapcsolatos rezsi és egyéb költségek, a postázás, a kommunikációs és irodatechnikai eszközök működtetésének és egyéb, a hivatali feladatok ellátásával kapcsolatos költségek.

## VI.

### Összönkormányzati szintű bevételek és kiadások

Az összönkormányzati szintű (halmozódások nélküli) bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a 3. melléklet tartalmazza. Ennek adataiból látható, hogy az összes bevételünk közel 7 % - a került megtervezésre belső forrásból, több mint 90 % - a (208,6 millió forint) külső forrásból ered. A kiadások az Önkormányzat és költségvetési szerve, a Hivatal adatait összevontan tartalmazzák és ebből látható, hogy összönkormányzati szinten az összes kiadás több mint fele (57,6 % - a) személyi jellegű juttatásokra kerül felhasználásra, ami tartalmazza az önkormányzati kinevezett dolgozók (4 fő), a kirendeltséggel együtt számított hivatali dolgozói létszámot (11 fő) és a közfoglalkoztatottak (90 fő) létszámát. A munkaadót terhelő járulékok az összes kiadás 10, 2 % - át adják. Éves költségvetésünk több mint negyedét (28,71 % - át) költjük dologi és egyéb működési kiadásokra, ami magában foglalja - a Hivatal részére átadásra kerülő pénzeszköz kivételével - a pénzeszköz átadásokat, valamint az Önkormányzatnál megtervezett dologi kiadások mellett a Hivatal dologi kiadásait is.

Tisztelt Képviselő – testület !

Az előző évhez hasonlóan az idei esztendőt is hitel - tartozástól mentesen kezdhethetjük meg, azonban a bevételek teljes mértékben 2015. évben sem nyújtanak fedezetet a tervezett kiadásokra, a tavalyi év végén összeállított koncepció által előrevetített mintegy 17 millió forintos hiány mutatkozik a költségvetés tervezetében is.

Javaslom a Tisztelt Képviselő – testületnek, hogy az előterjesztésben foglaltakat tárgyalják meg és hozzák meg döntésüket az önkormányzat idei költségvetése vonatkozásában.

T i s z a i g a r, 2015. február 04.

Tisztelettel:



László Szilágyi : /  
polgármester

**Tiszaigar Község Önkormányzata Képviselő – testületének \_\_\_ / 2015. ( . . )  
számú önkormányzati rendelete**

**Tiszaigar Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről**

**( T E R V E Z E T )**

Tiszaigar Község Önkormányzati Képviselő – testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIV. törvény (továbbiakban: Möt.v.) 42. § 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (továbbiakban: Ktgv.) foglaltak figyelembevételével Tiszaigar Község Önkormányzat 2015. évi költségvetését az alábbiak szerint állapítja meg:

**I.**

**Az Önkormányzat költségvetése**

**1. §**

(1) Tiszaigar Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2015. évi gazdálkodásának (halmozódások nélküli):

a) bevételi főösszege:	232. 198. 000, - Ft
b) kiadási főösszege:	232. 198. 000, - Ft

(2) Az (1) bekezdés a) pontjában foglalt bevételek forrása:

a) intézményi működési bevétel:	8. 764. 000, - Ft
b) helyi adó:	6. 000. 000, - Ft
c) átengedett bevétel (gépjármű adó):	1. 230. 000, - Ft
d) önkormányzati támogatások:	83. 026. 000, - Ft
ebből:	
da) működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás:	17. 009. 000, - Ft
e) pénzeszköz átvétel:	125. 581. 000, - Ft

(3) Az (1) bekezdés b) pontjában foglalt kiadások feladatonként:

a) személyi jellegű juttatások:	106. 979. 000, - Ft
---------------------------------	---------------------

b) munkaadót terhelő járulék:	16. 265. 000, - Ft
c) dologi kiadások:	39. 410. 000, - Ft
d) működési célú pénzeszköz átadás:	51. 704. 000, - Ft
ebből:	
da) önkormányzat hivatal működéséhez:	42. 070. 000, - Ft
db) óvoda működéséhez:	2. 490. 000, - Ft
dc) szociális intézmény működéséhez:	2. 717. 000, - Ft
dd) háziorvosi ügyelet működéséhez:	1. 768. 000, - Ft
de) civil szervezeteknek:	250. 000, - Ft
df) gazdálkodási feladatok ellátására:	1. 800. 000, - Ft
e) szociális juttatások, segélyek	9. 751. 000, - Ft
f) felhalmozás:	7. 589. 000, - Ft
g) tartalék:	500. 000, - Ft

(4) A foglalkoztatotti létszám 94 fő, melyből:

a) főfoglalkozású:	4 fő
b) közfoglalkoztatott:	90 fő

(5) Az önkormányzati hiány összege 17. 009. 000, - Ft, mely működési hiány. A működési hiány finanszírozására szabadon felhasználható pénzmaradvány hiányában a (2) bekezdés da) pontjában foglaltak szerinti, működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás szolgál. A működőképesség fenntartása érdekében szigorúan takarékos gazdálkodás mellett gondoskodni kell a Ktgv. 4. melléklet IV. pontja, illetve a Mötv. 118. § (2) bekezdése szerinti kiegészítő támogatás igényléséről, illetve likvid hitel igénybevételéről.

## 2. §

(1) A bevételeket forrásonként az 1. melléklet, szakfeladatonként és főbb bevételi jogcímenként az 1 / a. melléklet, az előző évi tervhez képest való alakulását pedig az 1 / b. melléklet tartalmazza.

(2) A kiadásokat feladatonként az 1 / c. melléklet, szakfeladatonként és főbb kiadásnemenként a foglalkoztatotti létszámmal együtt a 1 / d. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a 3. melléklet tartalmazza.

(4) A bevételi és kiadási előirányzatok felhasználása havi forgalmi adatokkal az 1 / a. függelékben, a több éves kihatással járó beruházások éves bontásban az 1 / b. függelékben foglaltak szerint alakulnak. A közvetett támogatásokat a 3. függelék tartalmazza.

## II.

### Az Önkormányzati Hivatal költségvetése

#### 3. §

(1) Az Önkormányzat - mint székhely - költségvetése tartalmazza a Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) költségvetését.

(2) Az Hivatal 2015. évi gazdálkodásának:

a) bevételi főösszege:	42. 070. 000, - Ft
b) kiadási főösszege:	42. 070. 000, - Ft

(3) A (2) bekezdés a) pontjában foglalt bevételek forrása:

a) önkormányzati támogatások:	32. 976. 000, - Ft
b) pénzeszköz átvétel:	9. 094. 000, - Ft

(4) A (2) bekezdés b) pontjában foglalt kiadások feladatonként:

a) személyi juttatások:	26. 826. 000, - Ft
b) munkaadót terhelő járulék:	7. 382. 000, - Ft
c) dologi kiadások:	7. 862. 000, - Ft

(5) A Hivatal:

a) foglalkoztatotti létszáma:	11 fő
b) cafetéria keretösszege:	200. 000, - Ft

#### 4. §

(1) A bevételeket forrásonként az 2. melléklet, szakfeladatonként és főbb bevételi jogcímenként az 2 / a. melléklet, az előző évi tervhez képest való alakulását pedig az 2 / b. melléklet tartalmazza.

(2) A kiadásokat feladatonként az 2 / c. melléklet, szakfeladatonként és főbb kiadásnemenként a foglalkoztatotti létszámmal együtt a 2 / d. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételi és kiadási előirányzatok felhasználása havi forgalmi adatokkal az 2 / a. függelékben, a több éves kihatással járó beruházások éves bontásban a 2 / b. függelékben foglaltak szerint alakulnak.

### **III.**

#### **Kifizetések teljesítése**

##### **5. §**

(1) A bérfizetés napja minden hónap 3. napja, amennyiben ez nem munkanapra esik, úgy az azt megelőző munkanap.

(2) A bérfizetés módja:

- a) főfoglalkozású dolgozók esetében folyószámlára történő utalással;
- b) nem főfoglalkozásúak (közfoglalkoztatottak) esetében igény szerint pénztári kifizetéssel, vagy folyószámlára való utalással.

(3) Pénztári kifizetés alá tartoznak:

- a) rendszeres és egyéb, nem rendszeres pénzbeli szociális ellátások;
- b) nem rendszeres jövedelmek (pl.: jubileumi jutalmak, megbízási- és tiszteletdíjak, stb.)
- c) közfoglalkoztatási bérek (jogszabály szerint);

(4) A helyben szokásos legolcsóbb temetés költsége: 150. 000, - Ft.

##### **6. §**

Ezen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy a végrehajtására vonatkozó kereteket és szabályokat 2015. január 01. napjától visszamenőleges hatállyal kell alkalmazni.



T i s z a i g a r, 2015. február 13.

/: S z i l á g y i László :/  
polgármester

H o r v á t h Piroska  
jegyző megbízásából:

/: S z i n c s á k István :/  
aljegyző

A rendelet kihirdetve:

T i s z a i g a r, 2015. február \_\_\_\_

H o r v á t h Piroska  
jegyző megbízásából:

/: S z i n c s á k István :/  
aljegyző

1. melléklet a \_\_ / 2015. ( . . ) számú önkormányzati rendelethez

Tiszaigar Község Önkormányzatának  
2015. évi költségvetési bevételei forrásonként

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT (eredeti)	
	összege	megoszlása (%)
Alaptevékenység bevétele	0	
Intézmény egyéb sajátos bevétele	8 764	
Kamat bevétel	8	
Befolyt ÁFA	0	
<b>INTÉZMÉNY MŰKÖDÉSI BEVÉTELE</b>	<b>8 772</b>	<b>4,0</b>
Kommunális adó	0	
Iparüzési adó	5 950	
Pótlékok, bírságok	50	
<b>HELYI ADÓ</b>	<b>6 000</b>	<b>4,0</b>
Gépjármű adó	1 190	
Átengedett bírságok	40	
<b>ÁTENGEDETT BEVÉTELEK</b>	<b>1 230</b>	<b>0,4</b>
Helyi önkormányzatok általános támogatása	53 618	
Helyi önkormányzatok szoc.és gyermekj.felad.tám.	6 959	
Egyes jövedelem pótló támogatások	4 239	
Telep.önk.kulturális feladatainak támogatása	1 201	
Központosított előirányzatok	0	
Működőképesség megőrz.szolg.kiegészítő tám.	17 009	
<b>ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK</b>	<b>83 026</b>	<b>36,3</b>
Központi kv-i szervtől (MVH) - működésre	2 262	
Egészségbiztosítási alaptól - működésre	25	
Foglalkoztatási alaptól - működésre	116 581	
Önkormányzatoktól - működésre	6 713	
Társulásoktól átvett pénzeszköz	0	
<b>PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTEL</b>	<b>125 581</b>	<b>55,3</b>
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (GFS)</b>	<b>224 609</b>	<b>100,0</b>
Üzletrész értékesítés	7 589	
Pénzmaradvány előirányzatosítás	0	
<b>B E V É T E L Ö S S Z E S E N</b>	<b>232 198</b>	<b>100,0</b>
ebből felhalmozási célú	7 589	4,5



1 / b. melléklet a \_\_ / 2015. ( . . ) számú önkormányzati rendelethez

Tiszaigar Község Önkormányzatának  
2015. évi tervezett bevételei a 2014. évi tervhez képest

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2014.évi eredeti előirányzat	Megoszlás (%-a)	2015.évi eredeti előirányzat	Megoszlás (%-a)	Arány (%) 2013 évhez
Működési bevételek	8830	4,0	8772	3,8	99,3
Helyi adó	8744	4,0	6000	2,6	68,6
Átengedett bevételek	800	0,4	1230	0,5	153,8
Költségvetési támogatás	79973	36,3	83026	35,8	103,8
Működésre átvett pénzeszköz	111891	50,8	125581	54,1	112,2
Üzletrész értékesítés	0		7589	3,3	
Felhalmozásra átvett pénzeszköz	10000	1,0		0,0	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (GFS)</b>	<b>220238</b>	<b>100,0</b>	<b>232198</b>	<b>100,0</b>	<b>105,4</b>
Hiány miatti működési hitelfelvétel	0	0,0	0	0,0	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>220238</b>	<b>100,0</b>	<b>232198</b>	<b>100,0</b>	<b>105,4</b>

1 / c. melléklet a \_\_\_ / 2015. ( . . ) számú önkormányzati rendelethez

Tiszaigar Község Önkormányzatának  
2015. évi költségvetési kiadásai feladatonként

k ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ELŐIRÁNYZAT	
	összege	megoszlása (%)
Rendszeres személyi juttatások	99 088	
Nem rendszeres személyi juttatások	480	
Részfoglalkozásúak bére	720	
Külső személyi juttatások	6 691	
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	<b>106 979</b>	<b>46,1</b>
Szociális hozzájárulási adó	16 185	
Egészségügyi hozzájárulás	80	
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	92	
<b>MUNKAADÓT TER.JÁRULÉKOK</b>	<b>16 265</b>	<b>7,0</b>
Irodaszer, nyomtatvány	230	
Könyv, folyóirat	140	
Egyéb anyag, kísértékű tárgyi eszköz besz.	14 012	
Kommunikációs szolgáltatások	902	
Bérelti díj (közvilágítás korszerűsítés, egyéb)	835	
Vásárolt élelmezés	1 301	
Szállítási szolgáltatás	680	
Gázenergia szolgáltatás díja	470	
Villamos energia szolgáltatás díja	3 360	
Víz- és csatorna díjak	261	
Karbantartás, kisjavítás	1 545	
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgál.	4 800	
Pénzügyi szolgáltatások	1 600	
Vásárolt termék és szolgáltatás ÁFA	7 914	
Belföldi kiküldetések, reprezentáció	1 340	
Adók, díjak, befizetések	20	
<b>DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIAD.</b>	<b>39 410</b>	<b>17,0</b>
Szociális juttatások segélyek	9 751	
Pénzeszköz átadások	51 704	
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZ.</b>	<b>224 109</b>	<b>96,5</b>
Felújítás ÁFA-val	7 589	
Beruházás ÁFA-val	0	
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>7 589</b>	<b>3,3</b>
Általános tartalék	500	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>232 198</b>	<b>100,0</b>

Tiszaigar Község Önkormányzatának  
2015 évi kiadásai kományzati funkcióként és főbb kiadásnemenként

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ÖSSZES KIADÁSBÓL							ÖSSZES eredeti előirányzat	Létszám (fő)
	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi és egyéb folyó kiadás	Működési pénzeszköz átadás	Szociális juttatások, segélyek	Felhalmozás	Pénzforgalom nélküli kiadás		
Önkormányzatok és önkorm.hivatal jogalk.ált.igazg.tev.	6787	1867	3569	1800				14023	
Köztetető fenntartás			471					471	
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás			808					808	
Támogatási célú finanszírozási műveletek (Közös Hivatal részére átadott pe.)				42070				42070	
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	94750	12791	9815					117356	90
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			572					572	
Közvilágítás			2762					2762	
Zöldterület kezelés			1334					1334	
Város és községgazdálkodás	3312	963	16834	609		7589		29307	2
Háziorvosi ellátás			826					826	
Háziorvosi ügyeleti ellátás			103	1768				1768	
Család és névelési egészségügyi gondozás			68					68	
Ifjúság egészségügyi gondozás			947					3721	2
Közművelődés-közösségi és könyvtári tevékenység	2130	644		250				250	
Civil szervezetek működésének támogatása				2490				2490	
Óvodai nevelés, ellátás működt. tevékenység								1301	
Iskolai intézményi étkeztetés			1301	2717				2717	
Idősek, demens betegek nappali ellátása						850		850	
Eihunyt személyek hátramaradottainak ellátása						1028		1028	
Munkanélküli aktív korúak ellátásai						6273		6273	
Lakásfenntartással, lakhatással kapcs.ellátások						1600		1600	
Egyéb szociális pénzbeli és természetb.ellátások							500	500	
Általános tartalék							500	500	
<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>106979</b>	<b>16265</b>	<b>39410</b>	<b>51704</b>	<b>9751</b>	<b>7589</b>	<b>500</b>	<b>232198</b>	<b>94</b>



**Tiszaigar Község Önkormányzatának**  
**2015. évi előirányzatfelhasználási ütemterve (havi forgalmi adatokkal)**  
**(havi forgalmi adatokkal)**

adatok ezer forintban

BEVÉTEL	Előirányzat	2015. évi várható bevételek havi forgalma											
		I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
Alaptevékenység bevételei	0												
Intézmények egyéb sajátos	8764	743	733	734	734	734	707	706	707	744	743	744	735
ÁFA bevétel, visszautalás	0												
Kamat bevétel	8	1		1		1		1	1	1		1	1
<b>INTÉZMÉNYI MŰK.BEVÉTELEK</b>	<b>8772</b>	<b>744</b>	<b>733</b>	<b>735</b>	<b>734</b>	<b>735</b>	<b>707</b>	<b>707</b>	<b>708</b>	<b>745</b>	<b>743</b>	<b>745</b>	<b>736</b>
Helyi adók	6000	260	260	1160	260	800	260	260	260	1160	260	260	800
Átengedett központi adók	1230	80	80	215	80	80	80	80	80	215	80	80	80
<b>ÖNKORM.SAJÁTOS MŰKÖD.BEV.</b>	<b>7230</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>1375</b>	<b>340</b>	<b>880</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>1375</b>	<b>340</b>	<b>340</b>	<b>880</b>
<b>KÖZPONTI KÖLTSEGV.TÁMOG.</b>	<b>83026</b>	<b>5501</b>	<b>5501</b>	<b>5501</b>	<b>5502</b>	<b>5501</b>	<b>5502</b>	<b>22510</b>	<b>5502</b>	<b>5501</b>	<b>5502</b>	<b>5501</b>	<b>5502</b>
Működési c.pénzeszköz átvét. államháztartáson belülről	125581	11408	10276	10277	10276	10277	10276	10277	10276	10277	10276	10277	11408
Felhalmozási c.pénzeszköz átvét. államháztartáson belülről	0												
Pénzmaradvány	0												
<b>TÁM.KIEG.ÁTVETT PÉNZESZK.</b>	<b>125581</b>	<b>11408</b>	<b>10276</b>	<b>10277</b>	<b>10276</b>	<b>10277</b>	<b>10276</b>	<b>10277</b>	<b>10276</b>	<b>10277</b>	<b>10276</b>	<b>10277</b>	<b>11408</b>
<b>TÁM.KÖLCSÖNÖK.TÖRLESZTÉS</b>	<b>0</b>												
<b>PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK</b>	<b>224609</b>	<b>17993</b>	<b>16850</b>	<b>17888</b>	<b>16852</b>	<b>17393</b>	<b>16825</b>	<b>33834</b>	<b>16826</b>	<b>17898</b>	<b>16861</b>	<b>16863</b>	<b>18526</b>
Üzletrész értékesítés	7589	0	0	7589	0	0		0	0	0	0	0	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>232198</b>	<b>17993</b>	<b>16850</b>	<b>25477</b>	<b>16852</b>	<b>17393</b>	<b>16825</b>	<b>33834</b>	<b>16826</b>	<b>17898</b>	<b>16861</b>	<b>16863</b>	<b>18526</b>

KIADÁS	Előirányzat	2015. évi várható kiadások ( havi forgalma )											
		I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	<b>106979</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8915</b>	<b>8914</b>
<b>MUNKAADÓT TERH.JÁRULÉKOK</b>	<b>16265</b>	<b>1355</b>	<b>1356</b>	<b>1355</b>	<b>1356</b>	<b>1355</b>	<b>1356</b>	<b>1355</b>	<b>1356</b>	<b>1355</b>	<b>1356</b>	<b>1355</b>	<b>1355</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>	<b>39410</b>	<b>3284</b>	<b>3284</b>	<b>3284</b>	<b>3285</b>	<b>3284</b>	<b>3284</b>	<b>3284</b>	<b>3285</b>	<b>3284</b>	<b>3284</b>	<b>3284</b>	<b>3284</b>
Működési c.pénzeszköz átadás államháztartáson kívültre	250	20	21	20	21	21	21	21	21	21	21	21	21
Működési c.pénzeszköz átadás államháztartáson belültre	51454	4288	4288	4288	4288	4288	4288	4288	4288	4287	4288	4288	4287
Társ.-és szocpol.juttatások	9751	728	1240	1240	727	727	727	727	727	727	727	727	727
<b>PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSOK</b>	<b>61455</b>	<b>5036</b>	<b>5549</b>	<b>5548</b>	<b>5036</b>	<b>5036</b>	<b>5036</b>	<b>5036</b>	<b>5036</b>	<b>5035</b>	<b>5036</b>	<b>5036</b>	<b>5035</b>
Beruházási,felújítási kiadások	5976	0	0					5976					0
Beruházás,felújítás ÁFA	1613							1613					
<b>BERUHÁZÁSI,FELÚJÍTÁSI KIAD.</b>	<b>7589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felham.c.hitel törlesztés és kamat	0												
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖLCSÖN NYÚJTÁS</b>	<b>0</b>												
<b>PÉNZFORGALMI KIADÁS</b>	<b>231698</b>	<b>18590</b>	<b>19104</b>	<b>19102</b>	<b>18592</b>	<b>18590</b>	<b>18591</b>	<b>26179</b>	<b>18592</b>	<b>18589</b>	<b>18591</b>	<b>18590</b>	<b>18588</b>
<b>PÉNZFORG.NÉLKÜLI KIADÁSOK</b>	<b>500</b>												
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>232198</b>	<b>18590</b>	<b>19104</b>	<b>19102</b>	<b>18592</b>	<b>18590</b>	<b>18591</b>	<b>26179</b>	<b>18592</b>	<b>18589</b>	<b>18591</b>	<b>18590</b>	<b>18588</b>

1 / b. függelék a \_\_ / 2015. ( . . ) számú önkormányzati rendelethez

Tiszaigar Község Önkormányzata  
több éves kihatással járó beruházások elszámolása éves bontásban

adatok eFt-ban

Beruházás	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Közvilágítás korszerűsítés	622	208	0	0	0	0	0

2. melléklet a \_\_\_ / 2015. ( . . ) számú önkormányzati rendelethez

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal  
2015.évi költségvetési bevételei forrásoként

adatok ezer forintban

MEGN E V E Z É S	ELŐIRÁNYZAT (eredeti)		
	Nagyiván	Tiszaigar	Összesen
Alaptevékenység bevétele Intézmény egyéb sajátos bevétele Kamat bevétel Befolyt ÁFA			
<b>INTÉZMÉNY MŰKÖDÉSI BEVÉTEL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kommunális adó Iparüzési adó Pótlékok, bírságok			
<b>HELYI ADÓ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gépjármű adó			
<b>ÁTENGEDETT BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Helyi önkormányzatok általános támogatása Helyi önkormányzatok szoc.és gyermekj.felad.tám. Egyes jövedelempótló támogatások Telep.önk.kulturális feladatainak támogatása Központosított előirányzatok	18 892	14 084	32 976
<b>ÖNKORMÁNYZATI TÁMOGATÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Önkormányzattól működési pénzeszköz átvétel	6 713	2 381	9 094
<b>PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTEL</b>	<b>6 713</b>	<b>2 381</b>	<b>9 094</b>
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (GFS)</b>			
<b>ÖSSZES B E V É T E L</b>	<b>6 713</b>	<b>2 381</b>	<b>9 094</b>

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal  
2015.évi bevételei kormányzati funkcióként és főbb bevételi jogcímenként

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	ÖSSZES BEVÉTELBŐL					Eredeti előirányzat összesen	
	intézményi működés ebből: adóalap	Önkorm. sajátos	Önkorm. költségvetési támogatás	pénzeszköz átvétel			
				működés	felhalmozás		
Nem lakóingatlan bérbeadás						0	
Egyéb étkeztetés						0	
Lakóingatlanok bérbeadása, üzemeltetése						0	
Önkorm. és többc. kist. társ. igazg. tevék.						0	
Város és községgazdálkodás						0	
Közhasznú foglalkoztatás						0	
Közcélú foglalkoztatás						0	
Köztetető fenntartása						0	
Művelődési intézményhez kapcsolódó						0	
Egyéb étkeztetés iskola						0	
Egyéb étkeztetés óvoda						0	
Egyéb étkeztetés szoc.étkezők						0	
Települési kisebbségi önkormányzatok						0	
Önkorm. és többc. kist. társ. elszámolásai			32976	9094		42070	
Finanszírozási műveletek						0	
Család-és nővédelmi egészségügyi gond.						0	
Ifjúság egészségügyi gondozás						0	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32976</b>	<b>9094</b>	<b>0</b>	<b>42070</b>

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal  
2015. évi tervezett bevételei a 2014. évi arányában

adatok ezer forintban

MEGNEVEZÉS	2014.évi eredeti előirányzat	Megoszlás (% a)	2015.évi eredeti előirányzat	Megoszlás (%-a)	Arány (%) 2014 évhez
Működési bevételek		0,0		0,0	
Helyi adó		0,0		0,0	
Átengedett bevételek		0,0		0,0	
Költségvetési támogatás	33068	77,1	32976	78,4	
Működésre átvett pénzeszköz	9802	22,9	9094	21,6	92,8
Felhalmozásra átvett pénzeszköz	0	0,0	0	0,0	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (GFS)</b>	<b>42870</b>	<b>100,0</b>	<b>42070</b>	<b>100,0</b>	<b>98,1</b>
Hiány miatti működési hitelfelvétel	0	0,0	0	0,0	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>42870</b>	<b>100,0</b>	<b>42070</b>	<b>100,0</b>	<b>98,1</b>

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal  
2015. évi költségvetési kiadásai feladatonként

adatok ezer forintbanban

MEGNEVEZÉS	Előirányzat átvétel		Előirányzat
	Nagyivántól	Tiszaigartól	összesen
Rendszeres személyi juttatások	16199	8797	24996
Nem rendszeres személyi juttatások	1241	589	1830
Külső személyi juttatások	0	0	
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	<b>17440</b>	<b>9386</b>	<b>26826</b>
Szociális hozzájárulási adó	4430	2375	6805
Egészségügyi hozzájárulás	171	98	269
Munkaadót terhelő személyi jövedelemadó	196	112	308
<b>MUNKAADÓT TER.JÁRULÉKOK</b>	<b>4797</b>	<b>2585</b>	<b>7382</b>
Irodaszer, nyomtatvány	210	330	540
Könyv, folyóirat	120	116	236
Egyéb anyag, kísértékű tárgyi eszköz besz.	25	25	50
Kommunikációs szolgáltatások	390	330	720
Bérleti díj	0	750	750
Gázenergia szolgáltatás	13	0	13
Villamos energia szolgáltatás díja	260	140	400
Víz- és csatorna díjak	48	100	148
Karbantartás, kisjavítás	680	546	1226
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgál.	807	1083	1890
Vásárolt termék és szolgáltatás ÁFA	555	814	1369
Belföldi kiküldetések, reprezentáció	200	200	400
Pénzügyi szolgáltatások költsége	60	60	120
Adók, díjak, befizetések			
<b>DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIAD.</b>	<b>3368</b>	<b>4494</b>	<b>7862</b>
<b>MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>25605</b>	<b>16465</b>	<b>42070</b>
Tartalék	0	0	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>25605</b>	<b>16465</b>	<b>42070</b>



Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal  
2015. évi kiadásai kormányzati funkcióként és főbb kiadásnemenként

MEGNEVEZÉS	ÖSSZES KIADÁSBÓL								ÖSSZES eredeti előirányzat	Létszám (fő)
	személyi juttatások	munkaadót terhelő járulékok	dologi és egyéb folyó kiadás	működési pénzeszköz átadás	szociális juttatások	tartalék				
Adók kiszabása	Tiszaigari	1 732	480	38	0	0	0	0	2 250	1
	Nagyiván	1 637	454	38	0	0	0	0	2 129	1
	összesen	3 369	934	76	0	0	0	0	4 379	
Önkorm. és többcélu kistérs. társ. igazg. tevékenys. . .	Tiszaigari	7 654	2 105	4 456	0	0	0	0	14 215	3
	Nagyiván	15 803	4 343	3 330	0	0	0	0	23 476	6
	összesen	23 457	6 448	7 786	0	0	0	0	37 691	
<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	Tiszaigari	<b>9 386</b>	<b>2 585</b>	<b>4 494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 465</b>	<b>11</b>
	Nagyiván	<b>17 440</b>	<b>4 797</b>	<b>3 368</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 605</b>	
	összesen	<b>26 826</b>	<b>7 382</b>	<b>7 862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42 070</b>	<b>11</b>

**Tiszaigar Közös Önkormányzati Hivatal**  
**2015. évi előirányzat felhasználási ütemterve**  
(havi forgalmi adatokkal)

adatok ezer forintban

BEVÉTEL	előirányzat	2015. évi várható bevételek havi forgalma											
		I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
Alaptevékenység bevételei	0												
Intézmények egyéb sajátos	0												
ÁFA bevétel, visszautalás	0												
Kamat bevétel	0												
<b>INTEZMÉNYI MŰK.BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>												
Helyi adók	0												
Átengedett központi adók	0												
<b>ÖNKORM.SAJÁTOS MŰKÖD.BEV.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOG.</b>	<b>0</b>												
Működési célú pénzeszköz átvétel önkormányzattól	42070	3506	3506	3506	3506	3505	3506	3505	3506	3506	3506	3506	3506
<b>TÁMOGATÁSOK, KIEGÉSZÍTÉSEK, ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>42070</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3505</b>	<b>3506</b>	<b>3505</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>
Kölcsöntörlesztés	0												
<b>PÉNZFORGALMI BEVÉTELEK</b>	<b>42070</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3505</b>	<b>3506</b>	<b>3505</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>
<b>FINANSZIROZÁS BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>												
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>42070</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3505</b>	<b>3506</b>	<b>3505</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>	<b>3506</b>

KIADÁS	előirányzat	2015. évi várható kiadások ( havi forgalma )											
		I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
<b>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</b>	<b>26826</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2218</b>	<b>2428</b>
<b>MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉK</b>	<b>7382</b>	<b>610</b>	<b>609</b>	<b>610</b>	<b>609</b>	<b>610</b>	<b>609</b>	<b>610</b>	<b>609</b>	<b>610</b>	<b>609</b>	<b>610</b>	<b>677</b>
<b>DOLOGI KIADÁSOK</b>	<b>7862</b>	<b>655</b>	<b>655</b>	<b>655</b>	<b>655</b>	<b>655</b>	<b>656</b>	<b>655</b>	<b>656</b>	<b>655</b>	<b>655</b>	<b>655</b>	<b>655</b>
<b>EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK</b>	<b>0</b>												
<b>PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSOK</b>	<b>0</b>												
Beruházási, felújítási kiadások	0												
Beruházás, felújítás ÁFA	0												
<b>BERUHÁZÁSI, FELÚJÍTÁSI KIAD.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Felhamozási hitel törlesztés kamattal	0												
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tartalék	0												
<b>PÉNZFORGALMI KIADÁS</b>	<b>42070</b>	<b>3483</b>	<b>3482</b>	<b>3483</b>	<b>3482</b>	<b>3483</b>	<b>3483</b>	<b>3483</b>	<b>3483</b>	<b>3483</b>	<b>3482</b>	<b>3483</b>	<b>3760</b>
<b>PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI KIADÁSOK</b>	<b>0</b>												
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>42070</b>	<b>3483</b>	<b>3482</b>	<b>3483</b>	<b>3482</b>	<b>3483</b>	<b>3483</b>	<b>3483</b>	<b>3483</b>	<b>3483</b>	<b>3482</b>	<b>3483</b>	<b>3760</b>

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal  
több éves kihatással járó beruházások elszámolása éves bontásban

adatok eFt-ban

Beruházás	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Irodatechnikai eszköz lizing - Tiszaigar (Konica fénymásoló, laptop)	54	0	0	0	0	0	0

Tiszaigar Község Önkormányzata  
- önkormányzati szintű -  
bevételek és kiadások 2015. évi mérlege

adatok ezer forintban

<b>M Ű K Ö D É S</b>			
Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2015. évi előirányzat	Megnevezés	2015. évi előirányzat
2	3	4	5
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	8 772	Személyi juttatások	133 805
Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		Munkaadókat terhelő járulékok	23 647
Közhatalmi bevételek	7 230	Dologi és egyéb működési kiadások	56 906
Támogatások, kiegészítések	83 026	Szociális juttatások	9 751
Támogatásértékű bevételek		Tartalékok	500
EU támogatás			
Működési célú pénzeszközátvétel	125 581		
Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>224 609</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>224 609</b>
Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Előző évi váll. maradv. igénybev.		Likviditási hitelek törlesztése	
Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
Hitelek felvétele (likvid)		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
Forgatási célú bef., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése		Befektetési célú bef., külf. értékpapírok vásárlása	
Betét visszavonásából származó bevétel		Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Egyéb működési finanszírozási célú bevétel		Betét elhelyezése	
		Egyéb	
<b>Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)</b>		<b>Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)</b>	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)</b>	<b>224 609</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)</b>	<b>224 609</b>
<b>Költségvetési hiány:</b>	---	<b>Költségvetési többlet:</b>	---

<b>F E L H A L M O Z Á S</b>			
Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2015. évi előirányzat	Megnevezés	2015. évi előirányzat
2	3	4	5
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése		Intézményi beruházási kiadások	
Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása		Felújítások	7 589
Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	7 589	Lakástámogatás	
Címzett és céltámogatások		Lakásépítés	
Egyéb központi támogatás		EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr., projektek kiadásai	
Központosított előirányzatokból támogatás		EU-s forrásból finansz. önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
Támogatásértékű bevételek		Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről		Tartalékok	
EU-s támogatásból származó forrás			
Magánszemélyek kommunális adója			
<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>	<b>7 589</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>7 589</b>
Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Hitelek törlesztése	
Rövid lejáratú hitelek felvétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
Hosszú lejáratú hitelek felvétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.		Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Betét visszavonásából származó bevétel		Betét elhelyezése	
Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel kommunális adóból		Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	
<b>Finanszírozási célú bev. (13+...+21)</b>		<b>Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)</b>	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)</b>	<b>7 589</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)</b>	<b>7 589</b>
<b>Költségvetési hiány:</b>	---	<b>Költségvetési többlet:</b>	---

Tiszaigar Község Önkormányzata  
által biztosított 2015. évi közvetett támogatások kimutatása  
- önkormányzati szintű -

adatok ezer forintban

Megnevezés	kedvezmény	mentesség	közvetett támogatás (kedvezmény, mentesség)		
			összesen	központi döntés alapján	helyi döntés alapján
<b>ADÓK:</b>					
- gépjármű adó	96	184	280	280	0
- magánszemélyek kommunális adója	0	0	0	0	0
- iparűzési adó	0	445	445	445	0
<b>Összesen:</b>	<b>96</b>	<b>629</b>	<b>725</b>	<b>725</b>	<b>0</b>
<b>TÉRÍTÉSI DÍJAK:</b>					
- óvodai gyermekétkeztetés	570	3168	3738	3738	0
- iskolai gyermekétkeztetés	65	646	711	711	0
- idősgondozás (házi szoc.gond.)	0	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>635</b>	<b>3814</b>	<b>4449</b>	<b>4449</b>	<b>0</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>731</b>	<b>4443</b>	<b>5174</b>	<b>5174</b>	<b>0</b>