



BADACSONYTOMAJ VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

8258 Badacsonytomaj, Fő utca 14.

Telefon: 87/571-270

Fax: 87/471-289

E-mail: onkormanyzat@badacsonytomaj.hu

Üi.sz.: 1/13-¹h.o./2015.

ELŐTERJESZTÉS

**Badacsonytomaj Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2015. február 4-i soron következő nyílt ülésére**

Tárgy: Badacsonytomaj Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetése I. forduló

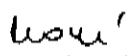
Előterjesztő: Krisztin N. László polgármester

Előkészítő: Tamás Lászlóné költségvetési- és adóosztály vezető

Tárgyalja: Pénzügyi, Ügyrendi és Szociális Bizottság

Melléklet: költségvetési táblák és költségvetési egyeztetésekről jegyzőkönyvek

Az előterjesztést törvényességi szempontból megvizsgáltam:


Wolf Viktória *sk*
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány *{működési hiányon külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni [Áht. 23. § (4) bekezdés]}* nem tervezhető. [Mötv. 111. § (2) – (4) bekezdés]

A költségvetés tervezése, előkészítése

A jegyző által az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a **központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be** a képviselő-testületnek. [Áht. 24. § (3)]

Megjegyzendő, hogy a 2015. évi költségvetésről szóló törvény 2015. január 1-jén lépett hatályba, a 45. nap február 15-én telik le.

Középtávú tervezés

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

- a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
- a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeincka költségvetési évet követő három évre várható összegét. [Áht. 29/A. §]

A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell. [Áht. 24. § (2)]

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.) alapján a jegyző a költségvetési rendelettervezetet a **költségvetési szervek vezetőivel egyeztetti, annak eredményét írásban rögzíti**, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti. [Ámr. 27. § (1)]

A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét. [Ámr. 27. § (2) bekezdés]

Amennyiben a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék. [Áht. 25. § (1)]

Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik. [Áht. 25. § (2)]

Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére. [Áht. 25. § (3)] Az így folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el. [Áht. 25. § (4)]

A költségvetés előterjesztése

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére **tájékoztatásul** a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást.

A közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
 - a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
 - a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
 - a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
 - az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege. (Ámr. 28. §)
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait. [(Áht.24. § (4) bekezdés]

Költségvetési rendelet

A költségvetési rendeletet a képviselő testület az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza [Áht. 23. § (2) bekezdés]

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) **működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és**
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait **(ugyanaz, mint az a9 pontban, csak költségvetési szervként külön-külön)**
 - ba) kiemelt előirányzatok,
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) **a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,**
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék. [Áht. 23. § (3) bekezdés]

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni [(Ámr. 24. § (1))]

- a) a helyi önkormányzat bevételeit - így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzeti önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat -, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,
- b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen
 - ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
 - bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

- bç) az általános és céltartalékot, és
- bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni. [Ámr.24. § (2)]

A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt. A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. [Áht. 34. § (2)]

Ha a helyi önkormányzat által irányított 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 bíz meg. Önkormányzati rendelet önkormányzati biztos megbízását az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, rövidebb időtartam, lejárati esetén is kötelezővé teheti. [Áht. 71. § (1) bekezdés]

A helyi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy helyi önkormányzati rendeletben meghatározott esetekben és módon lehet. [Áht. 97. § (2) bekezdés] Az önkéntes teljesítésre történő felhíváson kívül a központi költségvetésről szóló törvényben megállapított értékhatárt el nem érő kis összegű követelést behajtásra előírni nem kell.

Felhatalmazást kap a helyi önkormányzat, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit. [Áht. 109. § (6) bekezdés]

A költségvetési rendelet a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a polgármester számára felhatalmazást adhat. [43/A. § (2)]

A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat kötelezettséget. [Ámr. 52. § (6) bekezdés]

A kötelezettséget vállaló szervnél a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az 52. § (6) bekezdése szerinti esetben az önkormányzati hivatal gazdasági vezetője vagy az általa írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő, gazdasági szervezettel nem rendelkező önkormányzati hivatal esetén a jegyző által írásban kijelölt, az önkormányzati hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult. [Ámr. 55. § (2) bekezdés f) pont]

Ha a helyi önkormányzatnál nincs az Ámr. 52. § (6) bekezdés alapján kötelezettségvállalásra jogosult személy vagy a kötelezettségvállalásra jogosult személy feladata ellátásában akadályoztatva van, a képviselő-testület egyedi határozatában az önkormányzati hivatal alkalmazásában álló személyt jelölhet ki a helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére vonatkozó kötelezettségvállalás gyakorlására. A képviselő-testület általi kijelölés megszűnik, ha a kötelezettségvállalásra más személy válik jogosulttá vagy az arra jogosult személy akadályoztatása megszűnik. [Ámr. 52. § (6a) bekezdés]

Törvény eltérő rendelkezése hiányában az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak és a K1103. Céljuttatás, projektprémium rovatok költségvetési kiadási előirányzatai terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12%-áig, más költségvetési szervnél a költségvetési rendeletben, határozatban meghatározott összegig vállalható kötelezettség. [(Ámr. 51. § (1))]

Rendkívüli intézkedések

Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából a polgármester e törvény rendelkezéseitől eltérő, a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. [Áht. 40. § (5)]

Társulás költségvetése

A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a helyi önkormányzatra vonatkozó szabályokat kell alkalmazni, azaz, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat – a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el. [Áht. 26. § (1) bekezdés]

A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azaz, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell. [Ámr. 29. § (3)]

Előbbieken túl tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy az **intézményi egyeztetésről jegyzőkönyv felvételére** került sor, mely jelen előterjesztés mellélete. Az önkormányzat költségvetését előzetesen a **Pénzügyi, Ügyrendi- és Szociális Bizottság tárgyalja.**

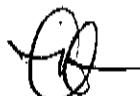
Badacsonytomaj város és Ábrahámhegy, Salföld községek Napközi otthonos óvodai ellátását biztosító Intézményi **Társulás** és a Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi költségvetéséről és középtávú tervének meghatározásáról a Társulási Tanács tárgyal 2015. február 3. napján tartandó ülésén.

Badacsonytomaji **Közös Önkormányzati Hivatal** 2015. évi költségvetéséről a társult önkormányzatok 2015. február 3. napján tartandó ülésükön tárgyalnak.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséhez kapcsolódóan I. fordulóban a mellékletek szerinti táblákat előterjesztem és kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Badacsonytomaj, 2015. január 28.

Tisztelettel:



Krisztin N. László
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

..../2015.(II.04.) Képviselő-testületi határozat

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

- Badacsonytomaj Város Önkormányzata 2015. évi költségvetése I. fordulóra előterjesztett táblákat előzetesen jóváhagyja és felkéri a jegyzőt, hogy a rendelettervezet készítse elő.
- felkéri a polgármestert, hogy a rendelettervezet a soron következő képviselő-testületi ülésre terjessze be.

atáridő: 2015. február 10.

Felelős: Krisztin N. László polgármester

Wolf Viktória jegyző

Tamás Lászlóné költségvetési- és adóosztályvezető

HATÁROZATI JAVASLAT
..../2015.(II.04.) Képviselő-testületi határozat
Badacsonytomaj Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről

Badacsonytomaj Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. Badacsonytomaj Város Önkormányzata 2015. évi költségvetése I. fordulóra beterjesztett előterjesztéshez az alábbi javaslatokat fogalmazza meg:
 - a) ...
 - b) ...
 - c) ...
2. felkéri a jegyzőt, hogy a rendelettervezet készítse elő.
3. felkéri a polgármestert, hogy a rendelettervezet a soron következő képviselő-testületi ülésre terjessze be.

Határidő: 2015. február 10.

Felelős: Krisztin N. László polgármester
Wolf Viktória jegyző
Tamás Lászlóné költségvetési- és adóosztályvezető

Önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetési terve (I. forduló)

Normatív állami hozzájárulások	184 134 000		184 134 000
Helyi adók	178 000 000		178 000 000
Gépjárműadó	7 000 000		7 000 000
Sajátos működési bevételek	300 000		300 000
Felh.célú tám.visszatérülése		60 000	60 000
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		4 400 000	4 400 000
Működési bevételek	29 523 000		29 523 000
Átvett pénzeszközök	19 411 000	13 286 000	32 697 000
Pénzmaradvány	0	0	

Felhalmozási kiadások		36 200 000	36 200 000
Alapok felhasználása	4 000 000	15 000 000	19 000 000
Önkormányzat igazgatás	62 797 000		62 797 000
iskolai és óvodai étkeztetés	22 702 000		22 702 000
szociális ellátások ellátások	5 744 000		5 744 000
Egészségügyi ellátás (orvosok)	2 686 000		2 686 000
Védőnői szolgálat	5 670 000		5 670 000
Pénzeszköztadás egyéb célra és civil szerv.	105 483 000		105 483 000
Általános tartalék	14 479 000		14 479 000
Egyéb város, községgazdálkodás	9 758 000		9 758 000
Közvilágítás	21 368 000		21 368 000
Közfoglalkoztatás	5 080 000		5 080 000
Intézmény finanszírozás	125 147 000		125 147 000

I.		Központi költségvetésből ki nem fizetett feladatok			2015. évi adat
		Önkormányzati Hivatal működés tám.			58 578 000
		Település üzemeltetési feladatok			43 476 000
		Egyéb kötelező önk-i feladatok			0
		Óvodapedagógusok támogatása 8 hó		5,6 fő	15 501 000
		Óvodapedagógusok munkáját segítőik támogatása 8 hó		4 fő	4 800 000
		Óvodapedagógusok támogatása 4 hó		5,4 fő	7 473 000
		Óvodapedagógusok támogatása kiegészítés		5,4 fő	189 000
		Óvodapedagógusok munkáját segítőik támogatása 4 hó		4 fő	2 400 000
		Óvodai működési támogatás		57 fő/55 fő	3 943 000
		Óvodapedagógusok támogatása kiegészítés		1 fő	352 000
		Gyermekétkeztetés üzemeltetési tám.			3 382 000
		Szociális támogatás			3 716 000
		Idegenforgalmi adó támogatás			31 016 000
		Külterületi lakosok tám.			0
		Nem közművel gyűjtött ht szennyvíz			120 000
		Kulturális feladatok támogatása			0
		Gyermekétkeztetés kiegészítő tám.			9 188 000
		Építményadó			83 000 000
		Telekadó			6 000 000
		Iparűzési adó			60 500 000
		Idegenforgalmi adó			26 000 000
		Kés. Pótlék, bírság			2 100 000
		Talajterhelési díj			300 000
		Bírságok(egyéb)			100 000

		Lakbér bevétel			300 000
		Összesen:			300 000
		Visszatérítendő lakásép.tám.			60 000
		Összesen:			60 000
		Önkorm.lakás értékesítés törl.rész			400 000
		3 fényő alatti terület értékesítése			
		Kisfaludy ház értékesítése			
		Részvény értékesítés DRV			4 000 000
		Összesen:			4 400 000
	Önkormányzat				
		Intézményi társulási hozzájár. Óvoda			
		Kamatbevételek			3 000 000
		Haszonbérleti díj			10 000
		Területbérleti díj			5 000 000
		Üzletbérleti díj			10 000 000
		DRV Rt.eszközhasználati díj			1 500 000
		Kisz.term.és szolg.ÁFA bevétele			405 000
		Iskolai üdültetés bevétele			700 000
		Továbbszámlázott szolg.			3 000 000
		Kisz.term.és szolg.ÁFA bevétele			810 000
		Intézményi ell.díja Óvoda			1 700 000
		Kisz.term.és szolg.ÁFA bevétele			459 000
		Intézményi ell.díja Iskola			2 314 000
		Kisz.term.és szolg.ÁFA bevétele			625 000
		Összesen:			29 523 000
		MEP finansz. Védőnői szolg.			2 500 000
		MEP finansz. Iskola EÜ szolg.			111 000
		VN Kft részére adott visszatérítendő támogatás bevétele			5 000 000
		Testvérvárosi pályázat támogatás			5 800 000
		Munkaügyi központ támogatása			6 000 000
		Működési c. átvett pénzeszköz			
		Működési célú átvett pe.összesen:			19 411 000
		Lakossági hj, szennyvíz, ivóvíz, és aszfaltozáshoz			12 286 000

		Lakosságtól átvett p.e.			1 000 000
		Felhalmozási célú átvett p.e. össz:			13 286 000
		Víz és csatorna támogatás			
		Pénzmaradvány igénybevétele fejlesztéshez			
		Összesen:			0
		Kulturális intézmény			
	Működési bevételek:				
	Múzeumok				
		Egry Múzeum bevétele			2 000 000
		Kisz.term.és szolg.ÁFA bevétele			540 000
	Műv.ház				
		Könyvtár saját bevétele			50 000
		Kisz.term.és szolg.ÁFA bevétele			5 000
		Tájház bevétele			100 000
		Kisz.term.és szolg.ÁFA bevétele			27 000
		Művelődési ház működési bevételei			800 000
	Finanszírozási bevételek:				
		Intézmény finanszírozás:			40 785 000
		Közös Önkormányzati Hivatal			
	Működési bevétel:				
		Fénymásolás bevétele			100 000
		Továbbszáml.szolg.bevétele			500 000
		Külső helyszíni eszközök díja			600 000
		Kisz.term.és szolg.ÁFA bevétele			270 000
	Működési c. támogatás ÁH belülről	Áhegy támogatása 19,78%			2 879 000
		Áhegy többlettámogatása			
		Badacsonytomaj többlettámogatása			15 731 000
	Finanszírozási bevételek				
		Btomaj állami támogatás átadás			72 685 000
		Btomaj finanszírozás 80,22%			11 677 000

	Óvodai intézményi étkeztetés	5 620 000	
	Áfa	1 518 000	
	Iskolai intézményi étkeztetés	12 255 000	
	Áfa	3 309 000	
	Összesen:	22 702 000	
	Közfoglalkoztatás önrésze	3 000 000	
	<i>személyi juttatás összesen:</i>	<i>3 000 000</i>	
	Munkaadót terhelő járulékok	810 000	
	<i>járulékok összesen:</i>	<i>810 000</i>	
	Közfoglalkoztatás dologi kiadásai (védőfelszerelés)	1 000 000	
	ÁFA	270 000	
	<i>Dologi összesen:</i>	<i>1 270 000</i>	
	Közfoglalkoztatás összesen:	5 080 000	
	Villamos energia díj / üres üzletek stb.)	800 000	
	Víz és csatornadíj / egyéb, üzletek közterületek/	500 000	
	Szennyvízcsatorna karbantartás ktg-c	1 375 000	
	Egyéb üzemeltetés ktg-ei	1 000 000	
	Önkormányzati megrendelések Városg. Felé	1 000 000	
	Szűnyögéltetés	1 372 000	
	ÁFA	1 025 000	
	Dologi kiadások	7 072 000	
	Egyéb város, községgazd. Összesen:	7 072 000	
	Egyéb üzemeltetés fenntartási feladat	20 268 000	
	Megtakarítás terhére fizetendő szerz.sz.	1 100 000	
	Közüvilágítás összesen:	21 368 000	

Közzalk.alapilletménye 1 fő/ részmunkaidős	630 000	
Erzsébet utalvány 4000,-Ft/hó	48 000	
Folyósámla vez.költségtérítése		
Jubileumi jutalom		
Külső szem. Jutt. Helyettesítés idejére		
Személyi juttatás	678 000	
Szociális Hozzájárulási adó	170 000	
35,7% termbeni hj.után	17 000	
Munkaadókat terh.járulékok	187 000	
Munkaruha, védőruha	12 000	
Egyéb készlet /tisztítószer/	150 000	
Telefon szolg.	250 000	
Gázenergia szolg.	800 000	
Vásárolt közszolg. /iskola cü./	120 000	
Munkáltató által fizetett szja	10 000	
ÁFA	364 000	
Dologi kiadások	1 706 000	
Háziorvosi szolgálat	2 571 000	
Telefon szolg.	90 000	
Fogorvosi kartonok iskolásoknak		
ÁFA	25 000	
Fogorvosi szolgálat	115 000	
Egészségügyi ellátás /orvosok/ összesen:	2 686 000	
Közzalk.alapilletménye 1 fő	2 100 000	
Keresetkiegészítés		
Helyettesítés		
Erzsébet utalvány 8000,-FT/hó	96 000	
Közlekedési ktgtérítés	240 000	
Folyósámla vez.költségtérítése		
Személyi juttatás	2 436 000	
Szociális hj. Adó	567 000	
Telefon haszn. Utáni járulék	11 000	
35,7% termbeni hj. Után	34 000	
Munkaadókat terh.járulékok	612 000	
Gyógyszer, vegyszer	100 000	
Irodaszer, nyomtatvány	50 000	
Könyv, folyóirat, egyéb információ hordozó	20 000	

	Szakmai anyag, kísért.tárgyi eszköz	150 000	
	Munkaruha, védőruha	12 000	
	Egyéb készlet beszerzés/tisztítószer/	60 000	
	Telefon szolg.	200 000	
	Egyéb komm.szolg./ sz.gép rendszer felü.	50 000	
	Gázenergia szolg.	600 000	
	Villamosenergia szolg.	260 000	
	Víz, csatorna szolg.	260 000	
	Karbantartás, kisjavítás	80 000	
	Egyéb üzemeltetés (postaktg)	20 000	
	ÁFA	670 000	
	Belföldi kiküldetés	30 000	
	Munkáltató által fizetett szja	10 000	
	Adók díjak, egyéb befizetés (biztosítás)	50 000	
	Dologi kiadások	2 622 000	
	Védőnői szolgálat összesen:	5 670 000	
	Rendszeres szoc.segély	60 000	
	Bérpótló juttatás	60 000	
	Ápolási díj (méltányossági)	50 000	
	Munkaadókat terh.járulékok	50 000	
	Közügygyellátás	50 000	
	Ifjúságpótlalap támogatás/ ösztöndíj Arany János pr. Bursa Hungarica	850 000	
	Szociális Alap	500 000	
	Települési segély / általános/	3 000 000	
	/ gyermekszül. Támog./	700 000	
	Temetési segély	200 000	
	Köztemetés	224 000	
	Szociális ellátások összesen:	5 744 000	
	Környezetvédelmi Alap	2 000 000	
	Közmű és Útalap (Major, öreghegyi aszfaltozás, Mandulás, Helbeck szennyvíz, Föld u. ivóvíz 50%-os lakossági járuléssal)	13 000 000	
	Turisztikai Alap	4 000 000	
	Összesen:	19 000 000	

Polgármester alapilletménye	5 388 000	
Alpolgármester alapilletménye	3 780 000	
Cafeteria juttatás 2 fő	294 000	
Polgármester költségtérítése (illetmény 15%-a)	809 000	
Nyári üdültetés megbízási díja	50 000	
Edzői személyi juttatás sportkoncepció sz. (2015. év)	1 436 000	
Önk-i képviselők tiszteletdíja	6 240 000	
Személyi juttatás	17 997 000	
Szoc. Hj. Adó	4 780 000	
35,7% termbeni juttatás után	105 000	
Munkaadókat terh.járulékok	4 885 000	
Munkaruha védőruha(takarítónő)	12 000	
Munkaeü. Feladatok biztosítása	560 000	
Munkavédelmi feladatok	240 000	
Főépítész	1 000 000	
Hajtó kenőanyag vásárlás	1 000 000	
Telefondíj	1 200 000	
Gj karbantartás (Műszaki, javítási ktg.,)	800 000	
Egyéb üzemeltetési kiadások (tűdészáró nővjegyzék, kéményseprés, parkolási díj autópálya matrica, érintésvédelem, stb.)	1 500 000	
Sport koncepció sz. edzői díj (szla-s)	540 000	
Adók, díjak, egyéb befizetések/ Biztosítások, tagdíjak földhivatali clj.díj	3 000 000	
Reprezentáció	1 000 000	
Bérleti- és lízingdíj - strand parkoló (Badacsony)	500 000	
Szállítási szolg. (B.örs, Badacsony szállítási ktg)	600 000	
Egyéb reklám és propaganda kiadás (önkormányzati tájékoztató anyagok kiadása, hirdetések, városbora vásárlás, meghívók)	648 000	
Testvértelepülési kapcsolatok (szüretre, borhétre szállás, étkezés Marcellháza, Lengyelország)	1 000 000	
Testvértelepülési kapcsolatok pályázat	4 567 000	
Polgárvédelmi gyakorlat	150 000	
Önkormányzat, egyéb rendezvényekkel kapcsolatos kiadásai	500 000	
Badacsony újság szerkesztői díja	2 011 000	
Badacsony újság nyomdaköltség	840 000	
Badacsony TV működtetése	1 944 000	
Díszpolg.cím és szakmai kitüntetések	200 000	
Továbbszámlázott díjak (közüzemi díjak, (víz, villany, gáz, telefon)	3 000 000	
ÁFA	8 603 000	

	ÁFA befizetés	1 000 000	
	Egyéb különféle dologi kiadások	3 000 000	
	Kamatkiadások	500 000	
	Dologi kiadások	39 915 000	
	Önkormányzat igazgatási kiadásai összesen:	62 797 000	
	Közös hivatal részére p.e átadás	15 731 000	
	Óvodai társulás részére p.e átadás	54 939 000	
	Települési egyéb sportfeladatok	800 000	
	Egyéb Civilszervezetek támogatása	500 000	
	Sportegyesület	1 000 000	
	Polgárőrség	350 000	
	Badacsonytomajért Közalapítvány	2 000 000	
	Többcélú kistérségi társulás/ált. hj.	1 200 000	
	Gyermekjóléti és családseg. Feladatai	114 000	
	Szociális feladatokhoz kapcs.	963 000	
	Többcélú kistérségi társulás irodaép. Fenntart.	101 000	
	Házisegítségny.szoc.étk.	1 869 000	
	Tapolcai Háziorvosi ügyelet 62 ft/fő/hó	1 766 000	
	Bahart támogatás	600 000	
	Rózsakő fesztivál támogatás	2 000 000	
	Borhét rendezvény támogatása	5 000 000	
	CÉH egyesület támogatása (szerz.szerint)	11 550 000	
	Városüzemeltető KFT visszatérítendő tám.	5 000 000	
	Pénzeszköz átadás, támogatások	105 483 000	
	Általános tartalék	14 479 000	
	Tartalékok összesen:	14 479 000	
	Közös Önkormányzati Hivatal	84 362 000	
	Kulturális Intézmény	40 785 000	
	Finanszírozás Összesen:	125 147 000	

Köztisztv.alapilletménye		46 339 000
Vezetői pótlék		649 000
Nyelvpótlék		1 183 000
Képzettségi pótlék		835 000
Jubileumi jutalom		690 000
Túlóra megváltás /anyakönyv vezető/		250 000
Köztisztviselők továbbtanulása		600 000
Közlekedési költségátértesítés(munkába járás)		800 000
Cafeteria juttatás köztisztviselőknek 147.000,- Ft/fő		2 793 000
KTV.szoc.juttatásai/szcműveg		160 000
Idegenforgalmi ellenőrzés (4 fő)		2 000 000
<i>Személyi juttatás körös hivatali érintő</i>		<i>56 299 000</i>
Áhegy által vállalt illetménykiegészítés		0
<i>Áhegy önkormányzatot terhelő szem juttatás:</i>		<i>0</i>
Btomajt terhelő illetmény		5 610 000
Végkielégítés		2 872 000
Cafeteria		172 000
Erzsébet utalvány		128 000
Túlóra		300 000
<i>Btomajt terhelő személyi juttatás</i>		<i>9 082 000</i>
<i>Személyi juttatás mindösszesen:</i>		<i>65 381 000</i>
Szociális hj. Adó.	13 247 000	14 231 000
10% EHO	65 000	65 000
35.7% termelési hj után	997 000	997 000
telefon haszn. utáni járulék	140 000	140 000
<i>Munkaadókat terh.járulékok</i>	<i>14 449 000</i>	<i>15 433 000</i>
Btomaj önkormányzatot terhelő járulék	2 387 000	2 478 000
<i>Járulékok mindösszesen:</i>	<i>17 313 000</i>	<i>17 911 000</i>

Irodaszer, nyomtatvány		1 000 000
nyomtató patronok, fénymásoló patron		400 000
Könyv, folyóirat egyéb inform. Hordozó		300 000
Szakmai anyag,		200 000
kisért.tárgyi eszköz		400 000
Munkaruha, védőruha/ anyakönyvvezetők		120 000
Egyéb készlet beszerzés		300 000
Telefon szolg.		1 000 000
Egyéb komm.szolg. (programok karbantartási, és éves követési díja)		1 400 000
Gázenergia szolg.		1 200 000
Villamosenergia szolg.		1 100 000
Víz, csatorna szolg.		400 000
Karbantartás, kisjavítási szolg. (Fénymásoló üzemeltetés riasztó, tűzjelző, lift)		1 300 000
Karbantartás, kisjavítási szolg. (Informatikai, rendszergazdai feladatok)		1 100 000
Egyéb üzemeltetési kiadások/, pályázati díjak, térképmásolatok,		400 000
Egyéb üzemeltetési kiadások/postaköltség		1 200 000
ÁFA		3 430 000
Befizetendő Áfa		300 000
Belföldi kiküldetés		500 000
Egyéb különféle dologi kiadások		300 000
Munkáltató által fizetett szja		200 000
<i>Dologi kiadások</i>		<i>16 550 000</i>
PM hivatali dologi kifizetések dec havi		938 000
Áfa		253 000
Önkorm jogi képviselő díja		2 684 000
Áfa		725 000
<i>Btómaj Önkormányzatul terbelő dologi kiad.</i>		<i>4 600 000</i>
Közös Önkormányzati Hivatal összcsen:		104 442 000

Vezető Közalkalmazotti illetménye 1 fő	2 353 000	
Közalkalmazottak Alapilletménye 2 fő	3 894 000	
Egyéb kötelező pótlék/ vezetői/	552 000	
1 fő részmunkaidős	630 000	
1 fő végkielégítés		
Közalkalmazott keresetkiegészítése		
Közlekedési költségtérítés	20 000	
Érkezési hozzájárulás	336 000	
Szoc. juttatás (védőszemüveg)	20 000	
Alkalmi munkavállaló mbére	300 000	
Személyi juttatás	8 105 000	
Szoc. Hj. Adó	2 087 000	
Termbeni hj. Után 35,7%	120 000	
Telefon használat utáni járulék	50 000	
Munkaadókat terh.járulékok	2 257 000	
Gyógyszer vegyszer	12 000	
Irodaszer, nyomtatvány	180 000	
Szakmai anyag,kisért.tárgyi eszköz	20 000	
Tisztítószer, karbantartási anyagok	120 000	
Munkaruha,védőruha 4 fő	100 000	
Telefon szolg.	80 000	
Egyéb komm.szolg.	70 000	
Gázenergia szolg.	700 000	
Villamosenergia szolg.	900 000	
Víz, csatorna szolg.	210 000	
szállítási ktg		
Karbantartás, kisjavítási szolg.	200 000	
Karbantartás, (gázkazán köt. Felülvizsgálata)	165 000	
Egyéb üzemeltetés /posta, kéménysoprás,/	120 000	
Reprezentáció/ kapcsolattartás kiadásai/	20 000	
Reklám,propaganda kiadások	40 000	
ÁFA	860 000	
Áfa befizetés	400 000	
Belföldi kiküldetés	220 000	
Adók díjak egyéb befizetések	250 000	
Egyéb dologi kiadások	120 000	
Munkáltató által fiz. Szja		
Érdekeltségnevelő támogatás önrésze	600 000	
Dologi kiadások	5 387 000	

Önkormányzati kötelező rendezvények	80 000	15.márc
	500 000	20.aug
	120 000	23.okt
	175 000	Újévköszöntő
	120 000	Pedagógusnap
	100 000	KTV nap
	160 000	Hajózási évadnyitó
Kulturális rendezvények	1 830 000	Kultúra és költészet napja, Trianoni megemlékezés, Aradi Vértanúk napja, kávéházi estek tehetségkutató stb..
Önkormányzati egyéb rendezvények	50 000	Mikulásnap
	100 000	Advent
	500 000	Idősek karácsonya
	1 500 000	Város és gyermeknap
	85 000	Sportmajális
Műv.ház egyéb rendezvényei	631 000	Fényvarázs, műsor, tűzijáték
	6 300 000	Szüreti rendezvény
ÁFA	3 308 000	
Dologi kiadások:	15 559 000	
Könyveszerzés, Könyvtárellátótól	250 000	
Egyéb könyveszerzés		
Folyóirat	85 000	
Egyéb információ hordozó	35 000	
ÁFA	100 000	
Dologi kiadások:	470 000	
Közalkalmazott alapilletménye	1 787 000	
Étkezési járulás	96 000	
Utiköltség térítés	120 000	
Személyi jutlatás	2 003 000	
Szoc.hj. Adó	482 000	
Termbeni hj. Után 35,7%	34 000	
Telefon használat utáni járulék	29 000	
Munkaadókat terh.járulékok	545 000	

	irodaszer	50 000	
	tisztítószer	40 000	
	egyéb eszközök (izzó, zár, stb...)	30 000	
	telefon - internet	100 000	
	víz	55 000	
	villany	240 000	
	gáz	670 000	
	karbantartás	50 000	
	postaköltség	25 000	
	szoftver frissítés	75 000	
	Strand könyvtár-sátor vásárlás	50 000	
	ÁFA	374 000	
	<i>Dologi kiadások összesen:</i>	<i>1 759 000</i>	
	Egyéb bérrendszer h. alá tartozók	2 094 000	
	Tájház dolgozó mbére	630 000	
	Étkezési hozzájárulás	168 000	
	Folyószámla vez.költségtérítése		
	<i>Személyi juttatás</i>	<i>2 892 000</i>	
	Szoc. Hj. Adó	735 000	
	35,7% tembeni hj után	60 000	
	Munkaadókat terh.járatékok	795 000	
	Irodaszer, nyomtatvány	20 000	
	Szakmai anyag, egyenruha		
	Egyéb készlet beszerzés továbbértékesítésre	300 000	
	Egyéb készlet beszerzés/tisztítószer/	40 000	
	Telefon szolg.	70 000	
	Múzeumi rendezvények ktg-e	970 000	
	Egyéb komm.szolg.	150 000	
	Villamosenergia szolg.	220 000	
	Víz, csatorna szolg.	35 000	
	bérleti díj képek	200 000	
	Karbantartás, kisjavítás	180 000	
	Szállítási költség	140 000	
	Egyéb üzemeltetés (postaktg)	30 000	
	Képek keretezése, Molino	120 000	
	ÁFA	775 000	
	Reprezentáció	50 000	
	Rcklám, propaganda kiadások(meghívók)	100 000	
	Belföldi kiküldetés	40 000	
	Munkáltató által fiz. Szja		

	Klíma karbantartási ktg	45 000	
	Riasztó karbantartás, éves felügyelet	200 000	
	Online pénztárgép fenntartási ktg	50 000	
	Adók díjak, egyéb befizetés (Egry Múzeum biztosítása)	800 000	
	<i>Dologi kiadások</i>	<i>4 535 000</i>	
	Összesen:	8 222 000	
	BVKI mindösszesen:	44 307 000	

1.	Fűzfa utca telekalakítás		350 000
2.	Településrendezési ktgk: Alaptérkép vásárlás: 1143 e/Ft, Településfejl. Konceptió: 1257 e/Ft, Szerkezeti és szab. Terv: 10147 e/FT, Költségek ütemezése szerinti fizetés kb. 1/6-a beállítva a tervzetbe	8 500 000	8 500 000
3.	Egészségház napelemes pályázat		7 700 000
4.	pályázat írás díja		625 000
5.	Mozgássérült vizibejáró		6 350 000
6.	Látogató központ		15 706 000
7.	Ibós út felújítás		5 000 000
8.	Tervezési díja		370 000
9.	Iskola(Menü KFT) gázleválasztás	1 500 000	1 500 000
10.	Strand bejárat fejlesztés		15 000 000
11.	Kilátó felületkezelési munkálatok		1 000 000
12.	Tervezési költségek		8 000 000
13.	Közvilágítás Badacsonyörs(71-es)	20 000 000	12 000 000
14.	Bányász strand szennyvíz csatorna bekötése	1 700 000	1 700 000
15.	Nyilvános Illemhely felújítás		6 517 000
16.	Orvosi rendelő szoc.helyiség		600 000
17.	Kisfaludy ház vásárlása		135 000 000
18.	Fő u. járda felújítás		15 236 000
19.	Badacsony Egry s. járda felújítás		3 000 000
20.	Pályázati önerő		10 000 000
21.	Óvoda fejlesztés pályázat önrésze		6 416 000
22.	Gyalogátkelőhely	1 000 000	
23.	Abc parkoló tervezés Badacsony	1 500 000	
24.	Autóbusz megálló létesítése	1 500 000	
25.	Iskola úti épület tervezés		
26.	Iskola feltető+ lefolyó	500 000	



**BADACSONYTOMAJ VÁROS ÉS ÁBRAHÁMHEGY, Salföld
KÖZSÉGEK NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODAI ELLÁTÁSÁT
BIZTOSÍTÓ INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSA ELNÖKÉTŐL**

8258 Badacsonytomaj, Fő utca 14.

Telefon: 87/571-270

Fax: 87/471-289

E-mail: onkormanyzat@badacsonytomaj.hu

Szám: 1/13-³³.../2015.

ELŐTERJESZTÉS

**Badacsonytomaj város és Ábrahámhegy, Salföld községek
Napközi otthonos óvodai ellátását biztosító Intézményi Társulás
TÁRSULÁSI TANÁCSA
2015. február 3-i NYÍLT ülésére**

Tárgy: Badacsonytomaj város és Ábrahámhegy, Salföld községek Napközi otthonos óvodai ellátását biztosító Intézményi Társulás és a Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi költségvetéséről és középtávú tervének meghatározásáról

Előterjesztő: Krisztin N. László polgármester

Előkészítő: Tamás Lászlóné Költségvetési- és Adóosztály vezetője

Meghívott: Nagy Lászlóné óvodavezető

Melléklet: költségvetési táblák és jegyzőkönyv költségvetési egyeztetésről

A döntés meghozatala **egyszerű** többséget igényel.

A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:


Wolf Viktória sk.
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Nkt. – 83.§ (2) bekezdés c) pontja értelmében a köznevelési intézmény fenntartójának feladata meghatározni a köznevelési intézmény költségvetését.

Előbbiekre tekintettel beterjesztem a T. Társulási Tanács 2015. évi költségvetését az alábbiak figyelembe vételével.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény – a továbbiakban: Áht. – 24. § (4) bekezdése rögzíti, hogy „A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokollással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóengedélyeket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámainak főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámokból történő esetleges eltérés indokait”

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet – a továbbiakban: Ávr. – 29.§ (3) bekezdése értelmében „A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azgal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.”

A Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda fenntartóját tekintve a Badacsonytomaj Város és Ábrahámhegy, Salföld Községek Napközi Otthonos Óvodai ellátását biztosító Intézményi Társulása alá tartozik, melynek megfelelően az intézmény 2015. évi költségvetésének elfogadása a Társulási Tanács hatásköre.

A költségvetés-tervezés során, az intézmény vezetőjével a szükséges egyeztetés lezajlott, melyről jegyzőkönyv felvételére sor került, illetve ez alapján és a hatályos jogszabályi előírásokat követve a költségvetés tervezése és előkészítése megtörtént (előterjesztés mellékleteként csatolva).

A Társulási Tanácson túl Badacsonytomaj Város Önkormányzata Képviselő-testületének. Pénzügyi, Ügyrendi- és Szociális Bizottsága a tervezetet 2015. február 2. napi ülésén tárgyalja.

A társönkormányzatok által létszámarányosan fizetendő támogatáson felül az intézmény működtetéséhez szükséges fedezet Badacsonytomaj Város Önkormányzat 2015. évi költségvetésébe, pénzeszköz átadás jogcímen beépítésre került.

A további jogszabályi háttérrel az alábbi tájékoztatást adom.

Áht. 23. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,



- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
- (3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.
- (4) 107 A Mőtv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerinti előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámainak főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólágosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

26. § (1) A nemzetiégi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azgal, hogy

a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,

b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiégi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,

c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiégi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,

d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiégi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiégi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

(2) A térségi fejlesztési tanácsra a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azgal, hogy költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére

meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.

28. § (1) A fejezetet irányító szerv vezetője az általa irányított fejezetbe sorolt kiadási előirányzat felhasználásának szabályait - az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek kiadási előirányzata és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai előirányzatai kivételével - az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével kiadott rendeletben állapítja meg. Jogalkotási jog hiányában a fejezetet irányító szerv vezetője - az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével - belső szabályzatot ad ki.

(2) Az (1) bekezdés szerinti rendeletben, belső szabályzatban a felhasználást - a költségvetési évre tekintet nélkül - mindaddig szabályozni kell, amíg annak eredeti vagy módosított kiadási előirányzatai terhére kifizetés teljesíthető.

28/A. § (1) A központi költségvetésről szóló törvényben foglaltak alapján az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, a központi kezelésű előirányzat, a fejezeti kezelésű előirányzat, az elkülönített állami pénzalap és a társadalombiztosítás pénzügyi alapja bevételeiről és kiadásairól kiemelt előirányzatok és finanszírozási bevételi előirányzatok és finanszírozási kiadási előirányzatok bontású kincstári költségvetést kell készíteni.

(2) Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kincstári költségvetésben, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv költségvetési rendeletben, határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Kormány rendeletében foglaltak szerint elemi költségvetést kell készíteni. A Kormány rendelete elrendelheti az elemi költségvetésben egyéb, a gazdálkodással összefüggő tervadatok szerepeltetését is.

(3) A kincstári költségvetésnek és az elemi költségvetésnek, illetve a költségvetési rendeletnek, határozatnak és az elemi költségvetésnek kiemelt előirányzati és finanszírozási bevételi előirányzati, finanszírozási kiadási előirányzati szinten meg kell egyeznie.

(4) A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke vagy a térségi fejlesztési tanács elnöke hagyja jóvá. E bekezdés alkalmazásában a közös önkormányzati hivatal esetén polgármester alatt a közös önkormányzati hivatal irányító szervének vezetőjét kell érteni.

Jelen előterjesztésemhez mellékelten csatolom az Áht. 24.§ (4) bekezdése szerint elkészített mérlegeket és kimutatásokat (1-12. melléklet).

A bemutatott mérlegek szöveges indokolása:

A Társulás költségvetési bevételei 2015. évben mindösszesen 54.939 ezer Ft összegben kerültek tervezésre. A bevételek tartalmazzák Magyarország központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 2. melléklete szerinti normatív támogatásokat 34.658 ezer Ft összegben, illetve a fenntartó önkormányzatok által fizetendő működési célú támogatások összegét, mely alapján a működési célú támogatások államháztartáson belülről származó összege mindösszesen 54.570 ezer Ft. A működési bevételeket 369 ezer Ft összegben terveztük.

A Társulás finanszírozási kiadásai mindösszesen 54.939 ezer Ft összegben kerültek tervezésre.

Az óvoda kiadásai kiemelt kiadási jogcímenként a következőképpen alakulnak:

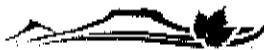
- személyi juttatások:	37.013 ezer Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	10.470 ezer Ft
- dologi kiadások:	7.456 ezer Ft.

A Társulás nem tervez többéves kihatással járó döntéseket, így azok számszerűsítésének évenkénti bontása és összevontása nemleges.

A Társulás nem tervez közvetett támogatásokat nyújtani, így ezek kimutatása nemleges.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja szerinti Áht. 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatai az alábbiak szerint alakulnak, adósságot keletkeztető jogügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a költségvetési évet követő három évre várható összege 0, tekintettel, hogy ilyen jellegű fejlesztéseket nem tervez a Társulás.

Az Áht. 29/A.§-a a középtávú tervezés keretein belül előírja - a Stabilitási törvény 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján -, hogy az önkormányzatok mellett a társulásoknak is határozatban kell megállapítaniuk - az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló



353/2011. évi (XII.30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerint - saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Áht. 29/A.§ „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

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

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

A Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek (E Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

Rovat megnevezése	Rovatszám	adósságot keletkeztető ügylet kezdő időpontja	adósságot keletkeztető ügylet lejárati időpontja	adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	B8111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
<i>ebből: pénzügyi vállalkozás</i>	B8113			
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
<i>ebből: befektetési jegyek</i>	B8121			
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
<i>ebből: kárpótlási jegyek</i>	B8123			
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			



Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek	B824			
ebből: más kormányok	B824			
ebből: külföldi pénzügyintézetek	B824			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82			0

Rovat megnevezése	Rovat-szám	saját bevételek 2015.	saját bevételek 2016.	saját bevételek 2017.	saját bevételek 2018.
353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet értelmében az önkormányzat saját bevételeinek minősül					
1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,					
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,					
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,					
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,					
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel,					
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.					
ÖSSZESEN:		0	0	0	0

Fentiekre tekintettel kérem a T. Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Badacsonytomaj, 2015. január 28.

Tisztelettel:

Krisztin N. László
elnök

I. HATÁROZATI JAVASLAT
..../2015.(II.03.) Társulási Tanács határozata

Badacsonytomaj város és Ábrahámhegy, Salföld községek Napközi otthonos óvodai ellátását biztosító Intézményi Társulás Társulási Tanácsa

1. **Badacsonytomaj város és Ábrahámhegy, Salföld községek Napközi otthonos óvodai ellátását biztosító Intézményi Társulás 2015. évi költségvetését a határozat 1-12. mellékletét képező mérlegek és kimutatások szerint jóváhagyja az alábbiak szerint:**

a) Kiadási főösszege	109 878 ezer Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	54 939 ezer Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	37 013 ezer Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	10 470 ezer Ft
3. dologi kiadások:	7 456 ezer Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	0 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	54 939 ezer Ft.
b) Bevételi főösszege	109 878 ezer Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belül:	54 570 ezer Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) közhatalmi bevételek:	0 Ft
bd) működési bevételek:	369 ezer Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeret:	11 fő

2. a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83.§ (2) bekezdés c) pontjában biztosított jogkörében eljárva a **Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda – 8258 Badacsonytomaj, Kert utca 14. – 2015. évi költségvetésének**

a) Kiadási főösszegét	54 939 ezer Ft, melyből
bb) Költségvetési kiadások	54 939 ezer Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	37 013 ezer Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	10 470 ezer Ft
3. dologi kiadások:	7 456 ezer Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	0 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	0 Ft.
b) Bevételi főösszegét	54 939 ezer Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belül:	54 570 ezer Ft



bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) közhatalmi bevételek:	0 Ft
bd) működési bevételek:	369 ezer Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeretét:	11 fő

elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Krisztin N. László TT elnök
Nagy Lászlóné óvodavezető
Tamás Lászlóné Költségvetési- és Adóosztály vezetője

II. HATÁROZATI JAVASLAT

..../2015.(II.03.) Társulási Tanács határozata

Badacsonytomaj város és Ábrahámhegy, Salföld községek Napközi otthonos óvodai ellátását biztosító Intézményi Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§-ában biztosított jogkörében eljárva saját bevételeinck várható összegét 0,- Ft összegben állapítja meg, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege vonatkozásában nemleges döntést hoz.

Határidő: azonnal

Felelős: Krisztin N. László TT elnök
Nagy Lászlóné óvodavezető
Tamás Lászlóné Költségvetési- és Adóosztály vezetője



1. melléklet a .../2015. (II.03.) TT határozathoz

**Bádascsenyőmáj Város és Ábrahámhegy, Salföld Községek Napközi Otthonos Óvodai ellátását biztosító
Intézményi Társulás 2015. évi költségvetése e/Ft**

K1. Személyi juttatások		37 013	37 013
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		10 470	10 470
K3. Dologi kiadások		7 456	7 456
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
K5. Egyéb működési célú kiadások			0
K6. Beruházási kiadások			0
K7. Felújítások			0
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			0
K1-8. Költségvetési kiadások	0	54 939	54 939
K9. Finanszírozási kiadások	54 939		54 939
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	54 570		54 570
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
B3. Közhatalmi bevételek			0
B4. Működési bevételek	369		369
B5. Felhalmozási bevételek			0
B6. Működési célú átvett pénzeszközök			0
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
B1-7. Költségvetési bevételek	54 939	0	54 939
B8. Finanszírozási bevételek		54 939	54 939

Budaörsi Város és Ábrahámhegy, Salföld Kistérség Naphalmi Önkormányzatának Önkormányzatának 2015. évi költségvetése
Bevételek (E Ft)

2. melléklet a .../2015. (II.03.) TT határozathoz

A	B	C	D	E	F
Követ megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
Települési önkormányzatok egyes közelevezési feladatainak támogatása	B112				
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
Működési célú központosított előirányzatok	B115				
Helyi önkormányzatok költségvetési támogatása	B116				
Önkormányzatok működési támogatása	B11				
Rövidtávú és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	54570			54570
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	54570	0	0	54570
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Magánvállalkozások jövedelemei	B311				0
Társaságok jövedelemei	B312				0
Jövedelemszámok	B31	0	0	0	0
Speciális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyoni típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351				0
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét levélő adók	B353				0
Cépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Társaságok és szolgáltatások adói	B36				0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
Aru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402	369			369
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404				0
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410				0
Működési bevételek	B4	369	0	0	369
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részesedések értékesítése	B54				0
Részesedések megvásárlásához kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
		54939	0	0	54939
					0
					0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0
Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0
Forgatási célú belülről értékpapírok bevételei, értékesítése	B8121				0
Forgatási célú belülről értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú belülről értékpapírok bevételei, értékesítése	B8123				0
Befektetési célú belülről értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Befektetési értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131				0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8133				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8134				0
Maradvány igénybevétele	B813	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816				0
Hetétek megvásárlása	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Felhalmozási finanszírozás bevételei	B81	0	0	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok bevételei, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok bevételei, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó áruhasználati ügyletek bevételei	B83				0
		0	0	0	0
		54939	0	0	54939

Radnócsenyi Város és Árkádtelep, Székely Községok Képviselő Önkormányzatának 2015. évi költségvetése
Kiadások (E Ft)

3. melléklet a .../2015. (II.03.) IT határozathoz

TÁRSULÁSI ELŐIRÁNYZATOK		A	B	C	D	E	F
		Belföld megnevezése	Rendelt szám	előirányzatok	Önként vállalt kiadások	Állami (államháztartás) kiadások	ÖSSZESEN
1.	1.	Állami költségvetés kiadásai	K101				
2.	2.	Normatív kiadások	K102				
3.	3.	Önkormányzatok, projektterületek	K103				
4.	4.	Községi, önkormányzati, helyi önkormányzatok, önkormányzatok	K104				
5.	5.	Magánjogi jogok	K105				
6.	6.	Magánjogi jogok	K106				
7.	7.	Magánjogi jogok	K107				
8.	8.	Magánjogi jogok	K108				
9.	9.	Magánjogi jogok	K109				
10.	10.	Magánjogi jogok	K110				
11.	11.	Magánjogi jogok	K111				
12.	12.	Magánjogi jogok	K112				
13.	13.	Magánjogi jogok	K113				
14.	14.	Magánjogi jogok	K114				
15.	15.	Magánjogi jogok	K115				
16.	16.	Magánjogi jogok	K116				
17.	17.	Magánjogi jogok	K117				
18.	18.	Magánjogi jogok	K118				
19.	19.	Magánjogi jogok	K119				
20.	20.	Magánjogi jogok	K120				
21.	21.	Magánjogi jogok	K121				
22.	22.	Magánjogi jogok	K122				
23.	23.	Magánjogi jogok	K123				
24.	24.	Magánjogi jogok	K124				
25.	25.	Magánjogi jogok	K125				
26.	26.	Magánjogi jogok	K126				
27.	27.	Magánjogi jogok	K127				
28.	28.	Magánjogi jogok	K128				
29.	29.	Magánjogi jogok	K129				
30.	30.	Magánjogi jogok	K130				
31.	31.	Magánjogi jogok	K131				
32.	32.	Magánjogi jogok	K132				
33.	33.	Magánjogi jogok	K133				
34.	34.	Magánjogi jogok	K134				
35.	35.	Magánjogi jogok	K135				
36.	36.	Magánjogi jogok	K136				
37.	37.	Magánjogi jogok	K137				
38.	38.	Magánjogi jogok	K138				
39.	39.	Magánjogi jogok	K139				
40.	40.	Magánjogi jogok	K140				
41.	41.	Magánjogi jogok	K141				
42.	42.	Magánjogi jogok	K142				
43.	43.	Magánjogi jogok	K143				
44.	44.	Magánjogi jogok	K144				
45.	45.	Magánjogi jogok	K145				
46.	46.	Magánjogi jogok	K146				
47.	47.	Magánjogi jogok	K147				
48.	48.	Magánjogi jogok	K148				
49.	49.	Magánjogi jogok	K149				
50.	50.	Magánjogi jogok	K150				
51.	51.	Magánjogi jogok	K151				
52.	52.	Magánjogi jogok	K152				
53.	53.	Magánjogi jogok	K153				
54.	54.	Magánjogi jogok	K154				
55.	55.	Magánjogi jogok	K155				
56.	56.	Magánjogi jogok	K156				
57.	57.	Magánjogi jogok	K157				
58.	58.	Magánjogi jogok	K158				
59.	59.	Magánjogi jogok	K159				
60.	60.	Magánjogi jogok	K160				
61.	61.	Magánjogi jogok	K161				
62.	62.	Magánjogi jogok	K162				
63.	63.	Magánjogi jogok	K163				
64.	64.	Magánjogi jogok	K164				
65.	65.	Magánjogi jogok	K165				
66.	66.	Magánjogi jogok	K166				
67.	67.	Magánjogi jogok	K167				
68.	68.	Magánjogi jogok	K168				
69.	69.	Magánjogi jogok	K169				
70.	70.	Magánjogi jogok	K170				
71.	71.	Magánjogi jogok	K171				
72.	72.	Magánjogi jogok	K172				
73.	73.	Magánjogi jogok	K173				
74.	74.	Magánjogi jogok	K174				
75.	75.	Magánjogi jogok	K175				
76.	76.	Magánjogi jogok	K176				
77.	77.	Magánjogi jogok	K177				
78.	78.	Magánjogi jogok	K178				
79.	79.	Magánjogi jogok	K179				
80.	80.	Magánjogi jogok	K180				
81.	81.	Magánjogi jogok	K181				
82.	82.	Magánjogi jogok	K182				
83.	83.	Magánjogi jogok	K183				
84.	84.	Magánjogi jogok	K184				
85.	85.	Magánjogi jogok	K185				
86.	86.	Magánjogi jogok	K186				
87.	87.	Magánjogi jogok	K187				
88.	88.	Magánjogi jogok	K188				
89.	89.	Magánjogi jogok	K189				
90.	90.	Magánjogi jogok	K190				
91.	91.	Magánjogi jogok	K191				
92.	92.	Magánjogi jogok	K192				
93.	93.	Magánjogi jogok	K193				
94.	94.	Magánjogi jogok	K194				
95.	95.	Magánjogi jogok	K195				
96.	96.	Magánjogi jogok	K196				
97.	97.	Magánjogi jogok	K197				
98.	98.	Magánjogi jogok	K198				
99.	99.	Magánjogi jogok	K199				
100.	100.	Magánjogi jogok	K200				
101.	101.	Magánjogi jogok	K201				
102.	102.	Magánjogi jogok	K202				
103.	103.	Magánjogi jogok	K203				
104.	104.	Magánjogi jogok	K204				
105.	105.	Magánjogi jogok	K205				
106.	106.	Magánjogi jogok	K206				
107.	107.	Magánjogi jogok	K207				
108.	108.	Magánjogi jogok	K208				
109.	109.	Magánjogi jogok	K209				
110.	110.	Magánjogi jogok	K210				
111.	111.	Magánjogi jogok	K211				
112.	112.	Magánjogi jogok	K212				
113.	113.	Magánjogi jogok	K213				
114.	114.	Magánjogi jogok	K214				
115.	115.	Magánjogi jogok	K215				
116.	116.	Magánjogi jogok	K216				
117.	117.	Magánjogi jogok	K217				
118.	118.	Magánjogi jogok	K218				
119.	119.	Magánjogi jogok	K219				
120.	120.	Magánjogi jogok	K220				
121.	121.	Magánjogi jogok	K221				
122.	122.	Magánjogi jogok	K222				
123.	123.	Magánjogi jogok	K223				
124.	124.	Magánjogi jogok	K224				
125.	125.	Magánjogi jogok	K225				
126.	126.	Magánjogi jogok	K226				
127.	127.	Magánjogi jogok	K227				
128.	128.	Magánjogi jogok	K228				
129.	129.	Magánjogi jogok	K229				
130.	130.	Magánjogi jogok	K230				
131.	131.	Magánjogi jogok	K231				
132.	132.	Magánjogi jogok	K232				
133.	133.	Magánjogi jogok	K233				
134.	134.	Magánjogi jogok	K234				
135.	135.	Magánjogi jogok	K235				
136.	136.	Magánjogi jogok	K236				
137.	137.	Magánjogi jogok	K237				
138.	138.	Magánjogi jogok	K238				
139.	139.	Magánjogi jogok	K239				
140.	140.	Magánjogi jogok	K240				
141.	141.	Magánjogi jogok	K241				
142.	142.	Magánjogi jogok	K242				
143.	143.	Magánjogi jogok	K243				
144.	144.	Magánjogi jogok	K244				
145.	145.	Magánjogi jogok	K245				
146.	146.	Magánjogi jogok	K246				
147.	147.	Magánjogi jogok	K247				
148.	148.	Magánjogi jogok	K248				
149.	149.	Magánjogi jogok	K249				
150.	150.	Magánjogi jogok	K250				
151.	151.	Magánjogi jogok	K251				
152.	152.	Magánjogi jogok	K252				
153.	153.	Magánjogi jogok	K253				
154.	154.	Magánjogi jogok	K254				
155.	155.	Magánjogi jogok	K255				
156.	156.	Magánjogi jogok	K256				
157.	157.	Magánjogi jogok	K257				
158.	158.	Magánjogi jogok	K258				
159.	159.	Magánjogi jogok	K259				
160.	160.	Magánjogi jogok	K260				
161.	161.	Magánjogi jogok	K261				
162.	162.	Magánjogi jogok	K262				
163.	163.	Magánjogi jogok	K263				
164.	164.	Magánjogi jogok	K264				
165.	165.	Magánjogi jogok	K265				
166.	166.	Magánjogi jogok	K266				
167.	167.	Magánjogi jogok	K267				
168.	168.	Magánjogi jogok	K268				
169.	169.	Magánjogi jogok	K269				
170.	170.	Magánjogi jogok	K270				
171.	171.	Magánjogi jogok	K271				
172.	172.	Magánjogi jogok	K272				
173.	173.	Magánjogi jogok	K273				
174.	174.	Magánjogi jogok	K274				
175.	175.	Magánjogi jogok	K275				
176.	176.	Magánjogi jogok	K276				
177.	177.	Magánjogi jogok	K277				
178.	178.	Magánjogi jogok	K278				
179.	179.	Magánjogi jogok	K279				
180.	180.	Magánjogi jogok	K280				
181.	181.	Magánjogi jogok	K281				
182.	182.	Magánjogi jogok	K282				
183.	183.	Magánjogi jogok	K283				
184.	184.	Magánjogi jogok	K284				
185.	185.	Magánjogi jogok	K285				
186.	186.	Magánjogi jogok	K286				
187.	187.	Magánjogi jogok	K287				
188.	188.	Magánjogi jogok	K288				
189.	189.	Magánjogi jogok	K289				
190.	190.	Magánjogi jogok	K290				
191.	191.	Magánjogi jogok	K291				
192.	192.	Magánjogi jogok	K292				
193.	193.	Magánjogi jogok	K293				
194.	194.	Magánjogi jogok	K294				
195.	195.	Magánjogi jogok	K295				
196.	196.	Magánjogi jogok	K296				
197.	197.	Magánjogi jogok	K297				
198.	198.	Magánjogi jogok	K298				
199.	199.	Magánjogi jogok	K299				
200.	200.	Magánjogi jogok	K300				
201.	201.	Magánjogi jogok	K301				
202.	202.	Magánjogi jogok	K302				
203.	203.	Magánjogi jogok	K303				
204.	204.	Magánjogi jogok	K304				
205.	205.	Magánjogi jogok	K305				
206.	206.	Magánjogi jogok	K306				
207.	207.	Magánjogi jogok	K307				
208.	208.	Magánjogi jogok	K308				
209.	209.	Magánjogi jogok	K309				
210.	210.	Magánjogi jogok	K310				
211.	211.	Magánjogi jogok	K311				
212.	212.	Magánjogi jogok	K312				
213.	213.	Magánjogi jogok	K313				
214.	214.	Magánjogi jogok	K314				
215.	215.	Magánjogi jogok	K315				
216.	216.	Magánjogi jogok	K316				
217.	217.	Magánjogi jogok	K317				
218.	218.	Magánjogi jogok	K318				

Budacsnyitoma Város és Árkahány, Salföld Község Helyi Önkormányzatának 2015. évi költségvetése
Bevételek (E Ft)

ÖVODA KIÖIRÁNYZATAI

4. melléklet a .../2015. (II.03.) TT határozathoz

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	Állami (Államháztartás) feladatok	ÖSSZESEN
1.						
2.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				0
3.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				0
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				0
6.	Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
7.	Helyi önkormányzatok költségvetési támogatása	B116				0
8.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11				0
9.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
10.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
12.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
13.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0
14.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				0
15.	Magánjuttatások jövedelemadó	B311				0
16.	Társaságok jövedelemadói	B312				0
17.	Jövedelemadók	B31				0
18.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
19.	Héres és foglalkoztatásos kapcsolódó adók	B33				0
20.	Vagyoni típusú adók	B34				0
21.	Értékesítési és forgalmi adók	B351				0
22.	Fogyasztási adók	B352				0
23.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
24.	Gépjárműadók	B354				0
25.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
26.	Törvények és szabályozások adói	B36				0
27.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
28.	Közhatalmi bevételek	B3				0
29.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
30.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
31.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
32.	Tulajdonosi bevételek	B404				0
33.	Kilátási díjak	B405				0
34.	Kiszámlázott államháztartási forgalmi adó	B406				0
35.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
36.	Kamatbevételek	B408				0
37.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
38.	Egyéb működési bevételek	B410				0
39.	Működési bevételek	B4				0
40.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
41.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0
42.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
43.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0
44.						0
45.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
46.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
47.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
48.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
49.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
50.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				0
51.	Immateriális javak értékesítése	B51				0
52.	Ingatlanok értékesítése	B52				0
53.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
54.	Részesedések értékesítése	B54				0
55.	Részesedések megvásárlásához kapcsolódó bevételek	B55				0
56.	Felhalmozási bevételek	B5				0
57.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
58.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				0
59.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				0
60.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0
61.						0
62.						0
63.						0
64.						0
65.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B811				0
66.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B812				0
67.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B813				0
68.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B81				0
69.	Forgatási célú belülről értékpapírok bevétele, értékesítése	B8121				0
70.	Forgatási célú belülről értékpapírok kibocsátása	B8122				0
71.	Befektetési célú belülről értékpapírok bevétele, értékesítése	B8123				0
72.	Befektetési célú belülről értékpapírok kibocsátása	B8124				0
73.	Salföldi értékpapírok bevételei	B812				0
74.	Élő és költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131				0
75.	Élő és költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				0
76.	Élő és vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0
77.	Élő és vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
78.	Maradvány igénybevétele	B813				0
79.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
80.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
81.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	54939			54939
82.	Belföldi megsejtesítés	B817				0
83.	Központi költségvetés általános finanszírozási bevételei	B818				0
84.	Salföldi finanszírozási bevételei	B81	54939			54939
85.	Forgatási célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	B821				0
86.	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele, értékesítése	B822				0
87.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
88.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
89.	Külföldi finanszírozási bevételei	B82				0
90.	Adóssághoz nem kapcsolódó államháztartási ügyletek bevételei	B83				0
91.			54939	0	0	54939
92.			54939	0	0	54939

Budacsnytomaj Város és Ábrahámhegy, Salföld Községak Helyi Önkormányzat Óvodai ellátást biztosító Intézményi Társulás 2015. évi költségvetése
Kiadások (E Ft)

5. melléklet a .../2015. (II.03.) JT határozathoz

ÓVODA ELŐIRÁNYZATAI

	A	B	C	D	E	F
	Nevet megnevezése	Követ- szám	Kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
1.						
2.	Törvény szerinti államnyelvek, munkabérek	K1101	30177			30177
3.	Normatív jutalmak	K1102				0
4.	Céltartalék, projektpremium	K1103				0
5.	Kármunkai, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	1586			1586
6.	Végkielégítés	K1105				0
7.	Jubileumi jutalom	K1106	3586			3586
8.	Béren kívüli juttatások	K1107				0
9.	Ruházati költségterítés	K1108				0
10.	Köszvényes költségterítés	K1109	480			480
11.	Egyéb költségterítések	K1110				0
12.	Lakhatási támogatások	K1111				0
13.	Szociális támogatások	K1112				0
14.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113		1184		1184
15.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	35829	1184	0	37013
16.	Választott tisztviselők juttatásai	K121				0
17.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatásúak fizetett juttatásai	K122				0
18.	Egyéb külső személyi juttatások	K123				0
19.	Külső személyi juttatások	K12	0			0
20.	Személyi juttatások	K1	35829	1184	0	37013
21.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	10047	423		10470
22.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	527			527
23.	Összehordott anyagok beszerzése	K312	590			590
24.	Arubeszerezés	K313				0
25.	Készletbeszerzés	K31	1117	0	0	1117
26.	Információs szolgáltatások igénybevétele	K321				0
27.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	102			102
28.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	102	0	0	102
29.	Készlet díjak	K331	1600			1600
30.	Vásárok elemzése	K332				0
31.	Bérlési és lízing díjak	K333				0
32.	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások	K334	1050			1050
33.	Közvetített szolgáltatások	K335				0
34.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	144	320		464
35.	Egyéb szolgáltatások	K337	315	903		1218
36.	Szolgáltatások kiadásai	K33	3109	1223	0	4332
37.	Küldetés kiadásai	K341	40			40
38.	Reklám- és propagandakiadások	K342	30			30
39.	Küldetés kiadásai, reklám- és propaganda kiadások	K34	70	0	0	70
40.	Működési célú előzetesen finanszírozott általános forgalmi adó	K351	1798			1798
41.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
42.	Kamatkiadások	K353				0
43.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
44.	Egyéb dologi kiadások	K355	37			37
45.	Küldetés kiadásai és egyéb dologi kiadások	K35	1835	0	0	1835
46.	Dologi kiadások	K3	6233	1223	0	7456

47.	Társadalombiztosítás ellátások	K41					0
48.	Családi támogatások	K42					0
49.	Pénzübeli kölcsönök, kártérítések	K43					0
50.	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítás) ellátások	K44					0
51.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45					0
52.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46					0
53.	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47					0
54.	Egyéb nem intézményi ellátások	K48					0
55.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4		0			0
56.	Nemzetközi kötelezettségek	K501					0
57.	Elvonások és befizetések	K502					0
58.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503					0
59.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504					0
60.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505					0
61.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506					0
62.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507					0
63.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508					0
64.	Árkiegészítések, ártámogatások	K509					0
65.	Kamatátogatások	K510					0
66.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511					0
67.	Tartalékok-Általános	K512					0
68.	Tartalékok-cél	K512					0
69.	Egyéb működési célú kiadások	K5		0			0
70.							0
71.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61					0
72.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62					0
73.	Információs eszközök beszerzése, létesítése	K63					0
74.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64					0
75.	Részesedések beszerzése	K65					0
76.	Megjévv részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66					0
77.	Beruházási célú előzetesen felvett/átvett általános forgalmi adó	K67					0
78.	Beruházások	K6					0
79.	Ingatlanok felújítása	K71					0
80.	Információs eszközök felújítása	K72					0
81.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73					0
82.	Felújítás célú előzetesen felvett/átvett általános forgalmi adó	K74					0
83.	Felújítások	K7					0
84.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81					0
85.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82					0
86.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83					0
87.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84					0
88.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85					0
89.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86					0
90.	Lakástámogatás	K87					0
91.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88					0
92.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					0
93.							0
94.			52109	2830	0		54939
95.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111					0
96.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112					0
97.	Kövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113					0
98.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911					0
99.	Forgatási célú befizetési értékpapírok vásárlása	K9121					0
100.	Forgatási célú befizetési értékpapírok beváltása	K9122					0
101.	Befektetési célú befizetési értékpapírok vásárlása	K9123					0
102.	Befektetési célú befizetési értékpapírok beváltása	K9124					0
103.	Befizetési értékpapírok kiadásai	K912					0
104.	Államháztartáson belülre megjelölt támogatások folyósítása	K913					0
105.	Államháztartáson belülre megjelölt támogatások visszafizetése	K914					0
106.	Központi költségvetési szervi támogatások folyósítása	K915					0
107.	Personálszámok betétként elhelyezése	K916					0
108.	Pénzügyi hányg kiadásai	K917					0
109.	Központi költségvetési szervi finanszírozási kiadásai	K918					0
110.	Befizetési finanszírozási kiadásai	K91					0
111.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921					0
112.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922					0
113.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923					0
114.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924					0
115.	Külföldi finanszírozási kiadásai	K92					0
116.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93					0
117.							0
118.			52109	2830	0		54939

**Badacsonytomaj Város és Ábrahámhegy, Salföld Községek Napköziotthonos Óvodai
ellátását biztosító Intézményi Társulása 2015. évi költségvetése**

Általános- és céltartalékok (E Ft)

6. melléklet a .../2015. (II.03.) TT határozat

	A	B	C	E	G
	Rovat megnevezése	Rovat- szám	TÁRSULÁSI ELŐÍRÁNYZATOK	PIPITÉR KÖZÖS FENNTARTÁSÚ NAPKÖZI OTTHONOS ÓVODA	MINDÖSSZESEN
1.					
2.	Általános tartalékok	K512	0	0	0
3.	Céltartalékok	K512	0	0	0

Badacsonytomaj Város és Ábrahámhegy, Salföld Községek Napközi Otthonos Óvodai ellátását biztosító Intézményi Társulás 2015. évi költségvetése

Irányító szervi támogatások folyósítása (E Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

7. melléklet a .../2015. (II.03.) IT határozathoz

	A	B	C	D
1.	Megnevezés	Rovatásám	Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda	ÖSSZESEN
2.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915	54939	54939
3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915		0
4.	ÖSSZESEN:		54939	54939

Foglalkoztatottak létszáma (fő)

8. melléklet a .../2015. (II.03.) IT határozathoz

A		B	C	D
Munkakör		Költségvetési engedélyezett létszámkeret (állásfogl.) (fő)	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (állásfogl.) (fő)	MINŐSÍTÉS
1.	1. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
2.	2. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
3.	3. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
4.	4. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
5.	5. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
6.	6. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
7.	7. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
8.	8. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
9.	9. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
10.	10. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
11.	11. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
12.	12. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
13.	13. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
14.	14. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
15.	15. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
16.	16. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
17.	17. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
18.	18. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
19.	19. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
20.	20. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
21.	21. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
22.	22. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
23.	23. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
24.	24. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
25.	25. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
26.	26. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
27.	27. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			
28.	28. főosztály, jogszabály, eljárási szabályozás, köznevelés			

**Badacsonytomaj Város és Ábrahámhegy, Salföld Községek Napközi Otthonos Óvodai ellátását biztosító
Intézményi Társulás 2015. évi költségvetése**

**Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló
programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat
ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (E Ft)**

9. melléklet a .../2015.(II.03.) TT határozathoz

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

	A	B
1.	Projekt megnevezése	Eredeti cí.
2.	K1. Személyi juttatások	
3.	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4.	K3. Dologi kiadások	
5.	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6.	K5. Egyéb működési célú kiadások	
7.	K6. Beruházási kiadások	
8.	K7. Felújítások	
9.	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
10.		
11.	B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
12.	B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
13.	B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
14.	B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
15.	B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
16.	B1-B7 Költségvetési bevételek	
17.	B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
18.		

Bácskányi Város és Árkárhely, Salföld Községek Hapshatósos Óvodai ellátását biztosító Intézményi Tárulása 2015. évi költségvetése
Ellátóegység felhasználási terv (B F)

10. melléklet a .../2015.(II.03.) TT határozathoz															
Eldőírányozott költségvetési törvény (E. Ft)															
A															
Költségvetési törvény előirányzatai															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															
Rovat megnevezése															

Budapesti Községi Város és Árkámbegy, Salföld Községi Napköziotthonos Óvodai ellátását biztosító Intézményi Társulás 2015. évi költségvetése

Beruházások (E Ft)

11. melléklet a .../2015 (II.03.) IT határozathoz

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	TÁRSULÁS	PIETÉR KÖZÖS FENNTARTÁSÚ NAPIKÖZI OTTHONOS ÓVODA	MINDÖSSZESEN
1	...				0
2	Internetes felület javítás, létesítése	K61	0	0	0
3	...				0
4	Engedélyek beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
5	Információk asztali beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
6	Óvoda gázvezeték cseréje				0
7	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0
8	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
9	Működési költségeket növelő beszerzések	K66	0	0	0
10	Beruházás célú előzetes felmérésre, ártárgyakra	K67			0
11					

Badacsonytomaaj Város és Ábrahámhegy, Baligöld Községek Helyi Önkormányata Óvodai ellátását biztosító intézmény
Társulása 2015. évi költségvetése

12. melléklet a .../2015. (II.03.) TT határozathoz

Feladatok (E Ft)				
A	B	C	D	E
Rovat megnevezése	Rovat- szám	TÁRSULÁS	PIETÉR KÖZÖS FENNTARTÁSÚ NAPRÓZI ÖTHONOS ÓVODA	MINDÖSSZESEN
1. Ingatlanok felújítása	K71	0		0
2. Óvoda épület felújítás				0
3. Ingatlanok karbantartása	K72	0		0
4. Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0		0
5. Felújítások elői előirányzott ártalmak megelőzése	K74			0
6.				0

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: A Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi költségvetési tervének 2015. január 08-án 10,00 órakor megtartott egyeztető üléséről, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet 27. § (1)-(2) bekezdése alapján.

<u>Jelen vannak:</u>	Orbán Péter	alpolgármester
	Wolf Viktória	jegyző
	Tamás Lászlóné	osztályvezető
	Nagy Lászlóné	óvodavezető
	Kovács Katalin	jegyzőkönyvvezető

Orbán Péter alpolgármester köszönti a megjelenteket. Felkéri az óvodavezető asszonyt, ismertesse az intézmény 2015. évi költségvetési tervezetét.

Tamás Lászlóné osztályvezető tájékoztatja a jelenlévőket, hogy az óvoda személyi juttatásaira tervezett összeg 2014. évben 31.159.000 Ft volt, mely az idei évben 9 millió Ft-tal emelkedik. Ennek oka a bérek emelkedése a nyugdíjazások miatti átmeneti időszak miatt.

Nagy Lászlóné óvodavezető elmondja, a személyi juttatásoknál a közalkalmazotti bértábla szerint történt a tervezés. A béreknél a leendő új óvodapedagógus bérét is tervezte 11 hónapra.

Tamás Lászlóné osztályvezető véleménye szerint, mivel nem volt eredményes az óvodavezetői állásra kiírt pályázat, így nem lesz szükség a 11 havi bér tervezésére. Az új pályázat kiírásával már lehet látni, hogy hány hónapra kell tervezni a bért.

Nagy Lászlóné óvodavezető véleménye szerint az elmondottakat figyelembe véve 6 hónapra lehetne tervezni a bért. Tájékoztatja a jelenlévőket, hogy a nyugdíjba vonult óvodapedagógus helyére felvett dolgozó gyakornokként került besorolásra, akinek a törvény szerint egy mentor felügyeli és segíti a munkáját. Polgármester úrral egyeztetve a költségvetésbe az 1 fő mentor részére munkáltatói döntés alapján havi 29 e/Ft összegű bérkiegészítést tervezett, melyet 2 évig fog kapni. Az óvodapedagógusokon kívül 5 fő egyéb közalkalmazott bére és járuléka került még tervezésre a személyi juttatásoknál. 1 fő dajka nyugdíjba vonul, az új dajkát februártól kell alkalmazni, így a bér tekintetében itt is átfedés van.

Jubileumi jutalomban az idei évben 3 fő dolgozó részesül, 2 soros lépés valamint a minimálbérré történő kiegészít miatt is lesz béremelés. A túlóra díjat a 2014. évvel tervezte, a helyettesítési díj előirányzatát megemelte. Pedagógus szakvizsgára tervezett 1 éves tandíjat és utazási költséget, tekintettel arra, hogy az óvodavezető helyettesnek rendelkeznie kell ezzel a szakvizsgával, és a dolgozók közül ilyen nincs senkinek. Emelte a tavalyihoz képest a munkába járás kiadását, az étkezési természetbeni juttatást is átfedéssel tervezte.

Tamás Lászlóné osztályvezető felhívja a figyelmet arra, hogy a munkabér utalásnál változott a jogszabály, kéri annak figyelembe vételével tervezni.

Tájékoztatásul elmondja, hogy az intézmény dologi kiadásaira tervezett összeg a tavalyi évben 7.359.000 Ft volt, a 2015. évi tervezett összeg 8,5 millió Ft.

Nagy Lászlóné óvodavezető elmondja, szakmai anyagnál tervezett egy asztali számítógépet, tekintettel arra, hogy ami volt az intézménynél az tönkrement. 3 laptop került selejtezésre, melyek értékesítéséből befolyt összeget az óvoda – polgármester úrral egyeztetve – felhasználhatja. A karbantartás, kisjavításra tervezett összeget a tavalyi előirányzathoz képest megemelte, tekintettel arra, hogy a nyári felújítási, festési munkákat a Városüzemeltető Kft részére ki kellett fizetnie.

Tamás Lászlóné osztályvezető véleménye szerint tisztázni kell, hogy a karbantartások milyen szinten tartoznak a Városüzemeltető Kft-hez. Az óvoda a társuláshoz tartozik, így a Városüzemeltető Kft jogosan számlázza le az elvégzett munkákat az óvoda részére.

Nagy Lászlóné óvodavezető elmondja, a szállítási szolgáltatásoknál az úszásoktatás útiköltsége is tervezésre került. Emelte a postaköltség, egyéb üzemeltetés költségét a tüzoltó készülékek cseréje miatt. Logopédiai költséget is tervezett, melynek költsége alkalmanként 2.000 Ft. Az óvoda kiadása a 2014. évi 47.350.000 Ft tervezett összegről 60.781.509 Ft-ra nőtt.


Az egyeztető tárgyalás eredményeképpen a jelenlévők az alábbi javaslatot teszik a Képviselő-testületnek.

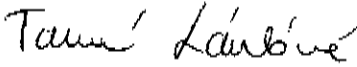
A Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda által leadott 2015. évi költségvetési tervezetet javasolják beterjeszteni a Képviselő-testület elé, a jelen megbeszélésen elhangzott személyi juttatásoknál történő csökkentéssel (óvodavezető -5 hónap).

Orbán Péter alpolgármester megköszöni a jelenlévők munkáját. Több javaslat és hozzászólás nem lévén az egyeztető tárgyalást 10,40 órakor bezárja.

K. m. f.


Orbán Péter
alpolgármester


Wolf Viktória
jegyző


Tamás Lászlóné
osztályvezető


Nagy Lászlóné
óvodavezető


Kovács Katalin
jegyzőkönyvvezető

2015. évi költségvetési előirányzat javaslat

Pipitér Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda

Közalkalmazottak alapilletményei

pedagógusok garantált illetménye

egyéb közalkalmazottak garantált illetménye

21 158 475,00 Ft

7 726 000,00 Ft

Közalkalmazottak kötelező illetménypótlékai

(vezelő, vezetőhelyettes, munkaközösségvezető)

1 292 844,00 Ft

Rendszeres személyi juttatások előirányzata

Összesen

30 177 319,00 Ft

Közalkalmazottak jubileumi jutalma 3 fő

3 586 370,00 Ft

Közalkalmazottak túlóradíja

167 200,00 Ft

Közalkalmazottak helyettesítési díja

660 000,00 Ft

Kiemelt munkavégzésért járó kereset kieg. 6 fő

378 000,00 Ft

Pedagógus szakvizsga, továbbképzés. Közokt. Vez.

380 300,00 Ft

Munkába járás költségtérítése

480 000,00 Ft

Közalkalmazottak étkezési hozzájárulása 11 fő

1 184 000,00 Ft

Egyéb költségtérítés, munkabér utalás

- Ft

Nem rendszeres személyi juttatások előirányzata

6 835 870,00 Ft

Személyi juttatások előirányzata

37 013 189,00 Ft

Munkaadói járulék

422 688,00 Ft

Munkába járás költségét terhelő EHO

48 000,00 Ft

Társadalombiztosítási járulék

9 999 561,00 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok

10 470 249,00 Ft

gyógyszer, vegyszer beszerzés

17 000,00 Ft

irodaszer, nyomtatvány

100 000,00 Ft

könyv és folyóirat

60 000,00 Ft

szakmai anyag, kísértékű tárgyi eszköz

350 000,00 Ft

munkaruha, védőruha beszerzés

230 000,00 Ft

egyéb készlet beszerzés

360 000,00 Ft

karbantartás, kisjavítás

270 000,00 Ft

nem adatátviteli célú távközlési díj

102 000,00 Ft

szállítási szolgáltatás

370 000,00 Ft

úszásoktatás tanfolyamdíj

133 000,00 Ft

munkaorvos költsége

85 000,00 Ft

egészségügyi vizsgálat költsége

40 000,00 Ft

óvodás gyermekeket kísérő személy bérlete

144 000,00 Ft

gázenergiadíj

1 500 000,00 Ft

villamos energia díj	650 000,00 Ft
víz, csatorna díj	450 000,00 Ft
egyéb üzemeltetés	190 000,00 Ft
néptáncoktatás	400 000,00 Ft
logopédiai fejlesztés	320 000,00 Ft
karbantartás megbízási díj	780 000,00 Ft
belföldi kiküldetés	40 000,00 Ft
reprezentáció	30 000,00 Ft
egyéb dologi kiadások	30 000,00 Ft
különféle adók, díjak	7 000,00 Ft
Összesen	6 658 000,00 Ft

Vásárolt termékek és szolgáltatások Áfa ei.	1 797 660,00 Ft
---	-----------------

Kiadási előirányzat összesen	55 939 098,00 Ft
-------------------------------------	-------------------------