

**Hedrehely Község Önkormányzat képviselő-testületének
5/2015 (II. 24.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Hedrehely Község Önkormányzat képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 2015. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését.

2. Az önkormányzat 2015. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület a Hedrehely Község Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi költségvetési főösszegét 53.510 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 40.346 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 53.510 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete -: 13.164 ezer forint *hiány*.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- | | |
|---|---------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 22.470 ezer forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 ezer forint, |
| c) B3. Közhatalmi bevételek: | 3.350 ezer forint, |
| d) B4. Működési bevételek: | 3.656 ezer forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | 1.000 ezer forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 9.870 ezer forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | 0 ezer forint, |
| h) Költségvetési bevételek összesen: | 40.346 ezer forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 32.340 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 8.006 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 35.996 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 4.350 ezer forint.

(4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat a 2. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatok közül a helyi adó bevételeket szintén a 2. melléklet tartalmazza.

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 15.626 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 3.298 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 18.539 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 11.265 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 4.782 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 0 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 53.510 ezer forint.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 49.678 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 3.832 ezer forint,
- c) az (államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 53.510 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások beruházásonként:
 - aa) 0 ezer forint,
 - ab) 0 ezer forint.
- b) felújítási kiadások felújításonként:
 - ba) 0 ezer forint,
 - bb) 0 ezer forint.

6. § (1) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

- a) rendszeres szociális segély 861 ezer forint,
- b) foglalkoztatást helyettesítő támogatás 4.309 ezer forint,
- c) egyéb támogatás 6.095 ezer forint.

(2) A helyi önkormányzat kiadásait rovatrend szerint a 1. sz. melléklet tartalmazza.

7. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 3.003 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 3.003 ezer forint,
- b) a céltartalék 0 ezer forint.

8. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2015. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 2 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 2 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 15 fő.

9. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 12.164 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg 1.000 ezer forint többlet.

(2) Az önkormányzat (1) bekezdés a és b pontja szerinti 2015. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 13.164 ezer forint,*
- b) külső finanszírozással - ezer forint.*

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen: 13.164 ezer forint,*
- ebből:*
 - aa) működési célú 6.664 ezer forint,*
 - ab) felhalmozási célú 6.500 ezer forint.*

(2) A helyi önkormányzat finanszírozási bevételeit rovatrend szerint a 3. sz. melléklet tartalmazza.

3. Adósságot keletkeztető ügylet

10. § (1) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst. tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé:

- a) ----- fejlesztési cél,
- b) ----- fejlesztési cél.

(2) A (1) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege: 0 ezer forint.

11. § Az önkormányzatnak a Gst. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 4. számú melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. § A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

13. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(2) Az (1) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

14. § (1) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(2) A (1) bekezdés alól kivételt képeznek:

- a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
- b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.

15. § A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.

16. § A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

17. § A képviselő-testület a 25. § szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 26. § szerinti előirányzat módosítás miatt:

- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,
- b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)

módosítja a költségvetési rendeletét.

18. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának tervezett bevételeit és kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza.

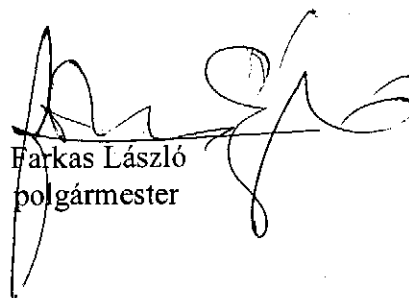
5. Záró rendelkezések

19. § E rendelet 2015. február 24. napján lép hatályba.

Kelt: Hedrehely, 2015. február 24. nap


dr Barka Tamás
jegyző

P.H.

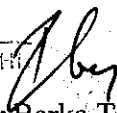

Farkas László
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Hedrehely, 2015. február 24. nap

P.H.


dr Barka Tamás
jegyző

**1. sz. melléklet 5/2015 (II. 24.) önkormányzati rendelethez
a K1.-K8. Költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről**

Megnevezés		Előirányzat eredeti
2	3	4
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 686
02	Normatív jutalmak (K1102)	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	120
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	60
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai(>=14) (K1113)	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	11 866
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	2 860
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	600
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	300
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	3 760
20	Személyi juttatások összesen (=15+19) (K1)	15 626
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	3 298
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	10
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 670
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	2 680
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	245
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	400
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	645
36	Közüzemi díjak (K331)	3 596
38	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)	0
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 250
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	255
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 150
45	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	9 251
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	550
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	550
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 410
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	0
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	2 410
60	Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	15 536
62	Családi támogatások (=63+...+73) (K42)	0
72	ebből: óvodáztatási támogatás [Gyvt. 20/C. §] (K42)	0
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0
83	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (=84+...+92) (K45)	4 309
91	ebből: foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szocvtv. 35. § (1) bek.] (K45)	0
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+99) (K46)	4 395
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0
103	Egyéb nem intézményi ellátások (>=104+...+126) (K48)	2 561

118	ebből: rendszeres szociális segély [Szoctv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok] (K48)	861
119	ebből: átmeneti segély [Szoctv. 45.§] (K48)	900
120	ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	600
123	ebből: köztemetés [Szoctv. 48.§] (K48)	200
125	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (K48)	0
126	ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás (K48)	0
127	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+83+93+100+103) (K4)	11 265
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	4 582
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0
167	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=168+...+178) (K508)	0
171	ebből: háztartások (K508)	0
181	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=182+...+192) (K511)	200
184	ebből: egyéb civil szervezetek (K511)	200
189	ebből: egyéb vállalkozások (K511)	0
193	Tartalékok (K512)	3003
194	Egyéb működési célú kiadások (=128+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+193) (K5)	7 785
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0
202	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0
203	Beruházások (=195+196+198+...+202) (K6)	0
204	Ingatlanok felújítása (K71)	0
207	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0
208	Felújítások (=204+...+207) (K7)	0
271	Költségvetési kiadások (=20+21+60+127+194+203+208+270) (K1-K8)	53 510

2. sz. melléklet a 5/2015 (II. 24.) önkormányzati rendelethez – a B1-B7. Költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről		
#	Megnevezés	Előirányzat eredeti
2	3	4
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	8 070
03	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	7 857
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1 200
05	Működési célú központosított előirányzatok (B115)	
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (B116)	5 343
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	22 470
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	9 870
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	9 870
44	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0
68	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=69+...+78) (B25)	0
71	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0

79	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=44+45+46+57+68) (B2)	0
109	Vagyoni típusú adók (=110+...+116) (B34)	600
112	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0
117	Értékesítési és forgalmi adók (=118+...+137) (B351)	2 000
124	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0
143	Gépjárműadók (=144+...+147) (B354)	700
145	ebből: belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része (B354)	0
165	Termékek és szolgáltatások adói (=117+138+142+143+148) (B35)	3 300
166	Egyéb közhatalmi bevételek (>=167+...+178) (B36)	50
179	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+109+165+166) (B3)	3 350
181	Szolgáltatások ellenértéke (>=182+183) (B402)	1 800
186	Tulajdonosi bevételek (>=187+...+192) (B404)	1 855
196	Kamatbevételek (>=197+198+199) (B408)	1
205	Egyéb működési bevételek (>=206+207+208) (B410)	
209	Működési bevételek (=180+181+184+186+193+...+196+200+205) (B4)	3 656
212	Ingatlanok értékesítése (>=213) (B52)	0
213	ebből: termőföld-eladás bevételei (B52)	0
218	Felhalmozási bevételek (=210+212+214+215+217) (B5)	1 000
220	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=221+...+231) (B62)	0
223	ebből: egyéb civil szervezetek (B62)	0
244	Működési célú átvett pénzeszközök (=219+220+232) (B6)	0
271	Költségvetési bevételek (=43+79+179+209+218+244+270) (B1-B7)	40 346

3. sz. melléklet 5/2015 (II. 24.) önkormányzati rendelethez – a B8. Finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítéséről			
#	Megnevezés	Előirányzat eredeti	
2	3	4	
14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	13 164	
16	Maradvány igénybevétele (=14+15) (B813)	13 164	
17	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=06+13+16+...+21) (B81)	13 164	
33	Finanszírozási bevételek (=23+31+32) (B8)	13 164	

4. számú melléklet az 5/2015 (II. 24.) önkormányzati rendelethez
Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás
és figyelembe veendő bevételek

Az önkormányzat a Gst. tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
--	---	---	---

1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezeség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10	Összesen		

A figyelembe vehető saját bevételek:

Adatok ezer Ft-ban

	A	B	C
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel		3.350
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		1.000
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		
7	A kezeség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
8	Összesen		4.350