**Egyházasfalu Község Önkormányzata képviselő-testületének 1/2015.(II.26.) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2015.évi költségvetésről**

Egyházasfalu Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

1. §  A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére.

**2. Az önkormányzat összesített 2015. évi költségvetése**

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi   
        költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 172.618 ezer forintban állapítja meg.

   (2) Az egységes rovatrend szerint a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok  
        önkormányzati szinten összesített, mérlegszerű bemutatását az 1. számú melléklet

   tartalmazza.

3. §  (1) Az önkormányzat összesített 2015. évi költségvetési bevételei kiemelt

            előirányzatonként:

a) önkormányzatok működési támogatása               34.859 e Ft

b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                60.758 e Ft

amelyből:

      ba) működési célú támogatások                 758 e Ft

      bb) felhalmozási célú támogatások            60.000 e Ft

c) közhatalmi bevételek                 18.380 e Ft

d) működési bevételek                 37.544 e Ft

e) felhalmozási bevételek                          - e Ft

f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök                    - e Ft

g) finanszírozási bevételek                 21.077 e Ft

amelyből:

      ga) belföldi finanszírozás bevételei                21.077 e Ft

      gb) külföldi finanszírozás bevételei                     -      e Ft

      gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei

                             -      e Ft

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei:                                170.549 e Ft,

b) az önként vállalt feladatok bevételei:                        2.069 e Ft,

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:         -     e Ft.

(3) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) működési bevételek:                    112.618  e Ft,

b) felhalmozási bevételek:            60.000 e Ft.

(4) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt bevételi előirányzatok a-f) pontjai az  
       államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.)

Kormányrendelet 2. §-ban rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt bevételi elő

irányzat meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

(5) Az önkormányzati szinten összesített bevételeket előirányzat csoportok, kiemelt  
       előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (állam-  
       igazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. számú melléklet részletezi.

4. §  (1) Az önkormányzat összesített 2015. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban   
       meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés            65.882 e Ft

      aa) személyi juttatások:              20.300 e Ft

      ab) munkaadókat terhelő járulékok és

             szociális hozzájárulási adó:                              5.103 e Ft

      ac) dologi kiadások:               24.540 e Ft

      ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:                  1.335 e Ft

      ae) egyéb működési célú kiadások:               14.604 e Ft

b) felhalmozási költségvetés            85.659 e Ft

      ba) beruházások,         64.141 e Ft

      bb) felújítások              21.118 e Ft

      bc) egyéb felhalmozási kiadások                    400 e Ft

c) finanszírozási kiadások                21.077 e Ft

amelyből:

      ca) belföldi finanszírozás kiadásai                  21.077 e Ft

      cb) külföldi finanszírozás kiadásai                       -      e Ft

      cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai       -      e Ft

  (2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

     a) a kötelező feladatok kiadásai:                                   168.532 e Ft,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai:                           4.086 e Ft,

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:            -     e Ft.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt kiadások előirányzatok a-b) pontjai az   
       Áht. 6. § (3) bekezdésében rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt kiadási elő-  
       irányzat meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

(4) Az önkormányzati szinten összesített kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt  
       előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami    
       (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 3. számú melléklet részletezi.

(5) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítási kiadások felújításonként:

a) Közösségi ház létesítése                                            63.500 e Ft,

ab.) Óvodai eszköz beszerzés                                            133 e Ft

ac.) Fűkasza beszerzés                                                             381 e Ft

ad.) Informatikai eszköz beszerzés                                     127 e Ft

b) Vízmű ZRT építmény (víz)  felújítás                                5.334 e Ft,

c) Vízmű ZRT építmény (szvíz) felújítás                              2.540 e Ft,

d) Vízmű ZRT egyéb gép (víz) felújítás                            704 e Ft,

e) Vízmű ZRT egyéb gép (szvíz) felújítás                      1.016 e Ft,

f) Út, járda felújítás                                                             1.524 e Ft,

g) KALOT épület felújítás                                               10.000 e Ft.

   Felújítás összesen:                                                      85.259 e Ft

(6) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak részletezését e

 rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.

(7) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság   
       jellegű ellátásai:

a) Betegséggel kapcsolatos (nem TB) ellátás                    180 e Ft,

b) Lakhatással kapcsolatos ellátás                                       175 e Ft,

d) Egyéb nem intézményi ellátások                                    980 e Ft.

(8) A (7) bekezdésben meghatározott kiadási előirányzatokat az 5. számú melléklet rész-  
       letezi.

5. §  (1) A költségvetési egyenleg önkormányzati szinten összesítve – 15.075 e Ft,

        a) - működési cél szerint:        +  10.584 e Ft

        b.) - felhalmozási cél szerint:   -   25.659 e Ft.

  (2) Az önkormányzat 2014. évi működési többletének felhasználása az alábbiak  szerint

  történik:

     a) Az önkormányzat felhalmozási cél szerinti költségvetési hiányának belső finanszíro-  
          zása 12.094 e Ft.

(3) Az önkormányzat 2015. évi felhalmozási hiányának finanszírozása az alábbiak szerint    
       történik:

  a) belső finanszírozással   25.659 e Ft

  b) külső finanszírozással       -      e Ft.

(4) A belső finanszírozáson belül

  a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele                                                     15.075 e Ft,

      aa) működési célú        -     e Ft

      ab) felhalmozási célú                      15.075 e Ft

  b) a (2) bekezdésben szereplő működési többlet felhasználása                          10.584 e Ft.

6. §  (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évre összesített – közfoglalkoztatottak    
        nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám –   9,5 fő,

    (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata  1  fő.

   (3) Az önkormányzat összesített létszámát a 6. számú melléklet tartalmazza.

7. §  Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 11.748 e Ft, a

        7. számú  melléklet szerint.

**3. Az önkormányzat saját költségvetése**

8. § Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat által ellátott, saját, 2015. évi költ-    
        ségvetési főösszegét 145.301 ezer forintban állapítja meg.

9. § (1) Az önkormányzat saját, 2015. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) önkormányzatok működési támogatása               34.859 e Ft

b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                  60.758 e Ft

amelyből:

      ba) működési célú támogatások          758 e Ft

      bb) felhalmozási célú támogatások                        60.000 e Ft

c) közhatalmi bevételek                 18.380 e Ft

d) működési bevételek                 16.229 e Ft

e) felhalmozási bevételek                          - e Ft

f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök                    - e Ft

g) finanszírozási bevételek                15.075 e Ft

amelyből:

      ga) belföldi finanszírozás bevételei           15.075 e Ft

      gb) külföldi finanszírozás bevételei                  -   e Ft

      gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei  -   e Ft

(2) Az önkormányzat bevételeiből

   a) a kötelező feladatok bevételei:                       130.226 e Ft,

   b) az önként vállalt feladatok bevételei:                 -     e Ft,

   c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:       -     e Ft.

(3) Az önkormányzat bevételeiből

a) működési bevételek:                    70.226 e Ft,

b) felhalmozási bevételek:             60.000 e Ft.

(4) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt bevételi előirányzatok a-f) pontjai az  
       államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.)

Kormányrendelet 2. §-ban rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt bevételi elő

irányzat meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

(5) Az önkormányzat bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon be  
       lül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti   
      bontásban a 8. számú melléklet, a  Támogatások, kölcsönök bevételeinek részletezését a   
      8/A. számú melléklet, a Helyi adók és egyéb közhatalmi bevételek részletezését a 8/B.  
      számú melléklet  tartalmazza.

10. §  (1) Az önkormányzat saját, 2015. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban   
      meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés             28.415 e Ft

      aa) személyi juttatások:                        6.058 e Ft

      ab) munkaadókat terhelő járulékok és

      szociális hozzájárulási adó:                         1.559 e Ft

      ac) dologi kiadások:                      15.142 e Ft

      ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:                         1.335 e Ft

      ae) egyéb működési célú kiadások                                         14.554 e Ft

b) felhalmozási költségvetés             85.526 e Ft

      ba) beruházások,                                                                    64.008  e Ft

      bb) felújítások                 21.118 e Ft

      bc) egyéb felhalmozási kiadások             400 e Ft

c) finanszírozási kiadások                 21.077 e Ft

amelyből:

      ca) belföldi finanszírozás kiadásai                   21.077 e Ft

      cb) külföldi finanszírozás kiadásai                 -   e Ft

      cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai  -   e Ft

(2) Az önkormányzat kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai:                                  122.884 e Ft,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai:                          1.340 e Ft,

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:          -     e Ft.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt kiadások előirányzatok a-b) pontjai az Áht.  
     6. § (3) bekezdésében rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt kiadási előirányzat   
     meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

(4) Az önkormányzat kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül  
     kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti  
     bontásban a 9. számú melléklet, a különböző támogatások részletezését a 9/A. számú mel-  
     léklet tartalmazza.

11. §  (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2015. évre – közfoglalkoztatottak nél-  
         küli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

   a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 2  fő,

     (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata  1 fő.

**4. Az önkormányzat Simonyi Károly Óvoda költségvetési szervének költségvetése**

12. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Simonyi Károly Óvoda költségvetési szerv 2015.   
         évi költségvetési főösszegét  27.317  ezer forintban állapítja meg.

13. § (1) A Simonyi Károly Óvoda költségvetési szerv 2015. évi költségvetési bevételei ki-  
          emelt előirányzatonként:

a) önkormányzatok működési támogatása                    -     e Ft

b) működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről                       -     e Ft

amelyből:

      ba) működési célú támogatások                -  e Ft

      bb) felhalmozási célú támogatások                -  e Ft

c) közhatalmi bevételek                      -     e Ft

d) működési bevételek                   6.240 e Ft

e) felhalmozási bevételek                      -     e Ft

f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök                -     e Ft

g) finanszírozási bevételek                 21.077 e Ft

amelyből:

      ga) belföldi finanszírozás bevételei           21.077 e Ft

      gb) külföldi finanszírozás bevételei                   -   e Ft

      gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei   -   e Ft.

(2) A Simonyi Károly Óvoda költségvetési szerv bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételei:                                   25.248 e Ft,

b) az önként vállalt feladatok bevételei:                         2.069 e Ft,

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:          -    e Ft.

(3) A Simonyi Károly Óvoda költségvetési szerv bevételeiből

a) működési bevételek:           27.317 e Ft,

b) felhalmozási bevételek:          -   e Ft.

(4) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt bevételi előirányzatok a-f) pontjai az állam-  
     háztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 2.   
     §-ban rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt bevételi előirányzat meghatározásá-  
     ról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

(5) A Simonyi Károly Óvoda bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és  
     azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok  
     szerinti bontásban a 10. számú melléklet részletezi.

14. § (1) A Simonyi Károly Óvoda költségvetési szerv 2015. évi kiemelt kiadási előirányzatai   
         az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés              27.317 e Ft

      aa) személyi juttatások:                        14.242 e Ft

      ab) munkaadókat terhelő járulékok és

      szociális hozzájárulási adó:                  3.544 e Ft

      ac) dologi kiadások:          9.398 e Ft

      ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:                -   e Ft

      ae) egyéb működési célú kiadások:               -   e Ft

b) felhalmozási költségvetés                -133  e Ft

      ba) beruházások,       133 e Ft

      bb) felújítások               -   e Ft

      bc) egyéb felhalmozási kiadások                -   e Ft

c) finanszírozási kiadások                          -   e Ft

amelyből:

      ca) belföldi finanszírozás kiadásai                  -  e Ft

      cb) külföldi finanszírozás kiadásai                  -  e Ft

      cc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai   -  e Ft

(2) A Simonyi Károly Óvoda költségvetési szerv kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásai                                   26.784 e Ft,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai                         2.144 e Ft,

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai:            -  e Ft.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt kiadások előirányzatok a-b) pontjai az Áht.  
     6. § (3) bekezdésében rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt kiadási előirányzat  
     meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

(4) A Simonyi Károly Óvoda kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és  
     azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok  
     szerinti bontásban a 11. számú melléklet részletezi.

15. §  (1) A képviselő-testület a Simonyi Károly Óvoda költségvetési szerv  2015. évre – köz-  
       foglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

  a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám –  7,5  fő,

  (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata  0  fő.

**5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

16. § (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.   
     Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a képviselő-testület 500 ezer fo-  
     rintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási  
     művelet megtörténtét követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást ad-  
     ni.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület  
     hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét  
     elhelyezésről a betét elhelyezést követő testület-ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(4) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 500 ezer forint értékhatárig jo-  
     gosult a polgármester, a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájé-  
     koztatást adni.

(5) A polgármester az (1)-(4) eseteken túl 500 ezer forint értékhatárig dönt a forrásfelhasz-  
     nálásról és döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

17.  §  Az általános tartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

18. § A költségvetési év várható bevételei és kiadásai előirányzatainak teljesüléséről az   
          előirányzat felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet szerint fogadja el a   
          Képviselő-testület.

**7. Egyéb rendelkezések**

19. §  E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2015.  január 01-től kell alkalmazni.

Kelt: Egyházasfalu, 2015. február  hó 06. nap

P.H.

                Dr. Dénes Lajos sk.                                Sándor József sk.

                    jegyző                                              polgármester

Záradék:

A jegyző a rendeletet az SZMSZ-ben meghatározott módon hirdeti ki.

Kelt: Egyházasfalu,  2015. év február  hó 26. nap

P.H.

                                 Dr. Dénes Lajos sk.

                                      jegyző