

Kisberzsény Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2015. (II. 20.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

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

I. rész

Általános rendelkezések

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

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

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

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

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

Cím száma:

Cím neve:

1.

Önkormányzati Hivatal

II. rész

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

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

a) bevételi főösszegét 32 690 ezer forintban,

b) kiadás főösszegét 32 690 ezer forintban

állapítja meg.

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

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

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

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

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

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

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

5.§ (1) A képviselő-testület

a) az önkormányzat működési célú bevételeit	22 690 ezer forintban;
b) az önkormányzat működési célú kiadásait	21 540 ezer forintban,
ebből:	
ba) a személyi juttatásokat	10 231 ezer forintban,
bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	2 105 ezer forintban,
bc) a dologi kiadásokat	5 991 ezer forintban,
bd) a működési célú támogatásértékű kiadásokat	800 ezer forintban,
bf) az ellátottak pénzbeli juttatásait	1 384 ezer forintban;
c) a működési célú általános tartalék összegét	1 009 ezer forintban;
d.) önkormányzat felhalmozási célú bevételeit	10 000 ezer forintban
e) önkormányzat felhalmozási célú kiadásait	11 150 ezer forintban
ebből	
ea)beruházási kiadásait	1 150 ezer forintban
eb) kölcsön, hitel törlesztéseit	10 000 ezer forintban

(2) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 2 700 ezer forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

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

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

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

a) 2016. évben várható saját bevétel	227 eFt
b) 2017. évben várható saját bevétel	227 eFt
c) 2018. évben várható saját bevétel	227 eFt

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

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

(7) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott önkormányzati saját bevétel 2015. évben tervezett összege 227 e Ft.

6.§ (1) Az önkormányzat 2015. január 1. napján 10 000 ezer forint áthidaló hitelállománnyal rendelkezik.

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

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

III. rész

A költségvetési tartalék előirányzatai

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

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

IV. rész

Előirányzat módosítás a helyi önkormányzatnál

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

(2) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

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

(2) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felelős.

V. rész

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,

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

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

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

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

(8) A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.

(9) A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.

(10) A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

VI. rész

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályok

12.§ (1) Az önkormányzati beruházásokkal kapcsolatos szervezési feladatok lebonyolítását a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal végzi, melyhez külső szakmai szerv közreműködését igénybe veheti.

(2) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati beruházásra a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény előírásait kell alkalmazni.

(3) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000 ezer Ft értékhatárt meghaladó építési beruházás, felújítás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(4) A közbeszerzési törvény hatálya alá nem tartozó, bruttó 1.000 ezer Ft értékhatárt meghaladó árubeszerzés, szolgáltatás megrendelése esetén árajánlatot kell kérni.

(5) Az önkormányzati ingatlanok felújításainál, beruházásainál a műszaki ellenőri feladatok ellátására külső szakemberek felkérhetők.

VII. rész

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása

13.§ (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek, stb. részére pénzbeli támogatást nyújthat.

(2) A politikai pártok részére pénzbeli és egyéb önkormányzati támogatás nem nyújtható.

(3) A támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magánszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatott összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.

(4) A „Megállapodás” megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozással nem rendelkezik.

VIII. rész

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedések

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

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

IX. rész

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályok

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

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

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

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

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

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

X. rész

Átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályok

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

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

XI. rész

Vegyes és hatályba léptető rendelkezések

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

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

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

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


Ferenczy Lajos
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

2015. február 20.


Szarka Gyula
jegyző



INDOKOLÁS

Általános indokolás

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

Részletes indokolás

1. §-hoz

Rögzítésre kerül a rendelet hatálya.

2. §-hoz

Meghatározásra kerül az önkormányzat címrendje

3-5 §-hoz

E szakasz tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét.

A bevételek és kiadások főösszegének részletezését tartalmazó mellékletekre hivatkozik.

6. §-hoz

A hitelállománnyal, hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

7. §-hoz

A költségvetési tartalék előirányzatait tartalmazza.

8. §-hoz

Előirányzat módosításokkal kapcsolatos rendelkezéseket rögzít.

9. §-hoz

Az elfogadott költségvetéssel kapcsolatos adatszolgáltatást tartalmazza.

10-11. §-hoz

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

12. §-hoz

Önkormányzati beruházásokkal, felújításokkal kapcsolatos eljárási szabályokat rögzíti.

13. §-hoz

A társadalmi önszerveződő közösségek önkormányzati támogatását szabályozza.

14-15. §-hoz

Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb intézkedésekről rendelkezik.

16-18. §-hoz

Az éves költségvetési beszámolóra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

19. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodásra vonatkozó szabályokat tartalmazza.

20-22 §-hoz

Vegyes, hatályba léptető, hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

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

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

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

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

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

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

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

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

ab) *A jogszabály környezeti és egészségi következményei*

A rendelet megalkotásának környezeti, egészségügyi következménye nincs.

ac) *A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai*

A rendelet megalkotásának adminisztratív terhet befolyásoló hatása nincs.

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

A rendelet megalkotásának szükségessége:

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

A jogalkotás elmaradásának várható következményei:

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

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

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

1. melléklet

**Kisberzsény Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló
1/2015. (II.20.) önkormányzati rendelethez**

BEVÉTELEK

ezer forint

A	B	C	D	E	F	G	H
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. Csop	Kiem. Előir	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2015. évi előirányzat eredeti	2015. évi előirányzat módosított	2015. évi előirányzat módosítás
1.				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége 011130							
	2.	3.		Közhatalmi bevételek			
				Egyéb közhatalmi bevételek			
				a) Igazgatási szolgáltatási díj	4		
				Közhatalmi bevételek összesen:	4		
	3.			Működési bevételek			
		1.		Közvetített szolgáltatások értéke	400		
		2.		Tulajdonosi bevételek	65		
		4.		Kamatbevételek	5		
				Működési bevételek összesen:	470		
				Önk. és Önk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	474		
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233							
	1.	2.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB			
		1.		a) Elkülönített állami pénzalapoktól (VMK)	6 569		
				Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	6 569		
	3.	5.		Működési bevételek			
				Egyéb működési bevétel			
				a) más rovaton nem szerepeltethető működési bevétel	600		
				Működési bevételek összesen:	600		
				Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	7 169		
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel 018010							
	1.	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				Önkormányzatok működési támogatásai			
		1.		Helyi Önk. Működésének általános támogatása	5 392		
				a) Település üzemeltetéshez kapcs. Feladatellátás tám.	1 425		
				- Zöldterület-gazdálkodással kapcs. feladatok ell. tám.	417		
				- Közvilágítás fenntartásának támogatása	512		
				- Köztemető fenntartással kapcsolatos fel. tám.	100		
				- Közutak fenntartásának támogatása	386		
				- lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	10		

			b) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 000		
			- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4 000		
			c) Info Beszámítás	-33		
			- Beszámítás összege	-33		
		2.	Települési Önk. Szoc. és gyermekjóléti fel. Támogat.	4 727		
			a) Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	846		
			a) Szociális étkeztetés (4fő)	221		
			b) Házi segítségnyújtás (8fő)	1 160		
			c) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás (12hó)	2 500		
			Helyi önk. Általános műk. és ágazati feladatainak tám. összesen:	10 119		
		3.	Települési önk. Kulturális feladatainak támogatása	1 200		
			a) Könyvtári és közműv. feladatok támogatása	1 200		
			Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	11 319		
			Közhatalmi bevételek			
		1.	Vagyoni típusú adók			
		1.	a) Magánszemélyek kommunális adója	140		
		2.	Termékek és szolgáltatások adói			
		1.	a) Gépjárműadó bevétel	120		
		3.	Egyéb közhatalmi bevételek			
		1.	a) pótlék, közigazgatási bírság bevételek	18		
			Közhatalmi bevételek összesen:	278		
			Önk. Elszámolásai a kp-i költségvetéssel összesen:	11 597		
Szociális étkeztetés 107051						
	3.	3.	Működési bevételek			
			Ellátási díjak			
			a) Szociális és ellátotti étkeztetés	350		
			Működési bevételek összesen:	350		
			Szociális étkeztetés összesen:	350		
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020						
	3.	5.	Működési bevételek			
			Egyéb működési bevétel			
			a) más rovaton nem szerepeltethető működési bevétel	400		
			Működési bevételek összesen:	400		
			Város-, községgazd. Egyéb szolg. Összesen:	400		
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030						
	4		Felhalmozási célú támogatások			
		1.	Egyéb felhalmozási célú támogatások(MVH)	10 000		
			Felhalmozási célú támogatások összesen	10 000		
			KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	29 990		
			Tárgyévi költségvetési hiány:	2 700		

2.				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030							
	1			Finanszírozási bevételek			
		1.		Belföldi finanszírozási bevételek			
			1.	Maradvány igénybevétele			
				a) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2 700		
				Finanszírozási bevételek összesen:	2 700		
				Támogatási célú finanszírozási műv. Összesen:	2 700		
				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 700		
				BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	32 690		

2. melléklet

Kisberzsény Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló
1 /2015. (II.20.) önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK

ezer forint

A	B	C	D	E	F	G	H
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. Csop	Kiem. Előir	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2015. évi előirányzat eredeti	2015. évi előirányzat módosított	2015. évi előirányzat módosítás
1.				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
				Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége 011130			
	1.			Személyi juttatások			
		2.		Külső személyi juttatások			
			1.	a) Választott tisztségviselők juttatásai	1 653		
				Személyi juttatások összesen	1 653		
	2.			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
				Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	446		
				Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen	446		
	3.			Dologi kiadások			
		1.		Készlet beszerzés			
			1.	a) Szakmai anyagok beszerzése	40		
			2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése	104		
		2.		Kommunikációs szolgáltatások			
			1.	a) Egyéb kommunikációs szolgáltatások	150		
		3.		Szolgáltatási kiadások			
			1.	a) Közütemi díjak	350		
			3.	b) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	60		
			4.	c) Közvetített szolgáltatások	400		
			5.	d) Egyéb szolgáltatások	654		
		5.		Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
			1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	367		
				Dologi kiadások összesen:	2 125		
	5.			Egyéb működési célú kiadások			
		1.		Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülről	820		
		2.		Tartalékok	1 009		
				Egyéb működési célú kiadások összesen:	1 829		
				Önk. és Önk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	6 053		
				Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások 066020			
	3.			Dologi kiadások			
		1.		Készlet beszerzés			
			1.	a) Szakmai anyagok beszerzése	20		
			2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése	490		
		3.		Szolgáltatási kiadások			
			3.	a) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	20		
			5.	b) Egyéb szolgáltatások	240		
		4.		Kiküldetés, reklám-, propagandakiadások			
			2.	a) Reklám-, és propagandakiadások	20		
		5.		Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
			1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	214		
				Dologi kiadások összesen:	1 004		
	9			Beruházási kiadás			
		1		Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	315		
		2		Beruházási ÁFA	85		
				Beruházási kiadás összesen	400		
				Város-, községgazd. Egyéb szolg. Összesen:	1 404		

Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 041233						
1.	1.	1.	Személyi juttatások			
			Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
			1. a) Törvény szerinti illetmények munkabérek	4 731		
			Személyi juttatások összesen	4 731		
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	638		
			Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen	638		
			Dologi kiadások			
			Készlet beszerzés			
			1. a) Szakmai anyagok beszerzése	77		
			2. b) Üzemeltetési anyagok beszerzése			
			3. Szolgáltatási kiadások	227		
			5. a) Egyéb szolgáltatások	50		
			5. Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
			1. a) Felszámított általános forgalmi adó	96		
			2. b) Egyéb dologi kiadás			
			Dologi kiadások összesen:	450		
6	1	2	Beruházási kiadás			
			Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	591		
			Beruházási ÁFA	159		
			Beruházási kiadás összesen	750		
8	1.		Költségvetési létszámkeret			
			Tervezett átlagos állományi létszám	5 fő		
			Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás összesen:	6 569		
Közülgítés 064010						
3.	3.	1.	Dologi kiadások			
			Szolgáltatási kiadások			
			1. a) Közüzemi díjak	470		
			5. Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
			1. a) Felszámított általános forgalmi adó	127		
			Dologi kiadások összesen:	597		
			Közülgítés összesen:	597		
Közütemető fenntartás-, és működtetés 013320						
3.	1.	2.	Dologi kiadások			
			Készlet beszerzés			
			2. a) Üzemeltetési anyagok beszerzése	20		
			3. Szolgáltatási kiadások			
			1. a) Közüzemi díjak	15		
			5. Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
			1. a) Felszámított általános forgalmi adó	9		
			Dologi kiadások összesen:	44		
			Közütemető fenntartás-, és működtetés összesen:	44		
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai 091140						
5.	1.		Egyéb működési célú kiadások			
			Egyéb működési célú kiadások államháztartáson belülre			
			Egyéb működési célú kiadások összesen:	0		
			Óvodai nevelés, ellátás műk. Feladatai összesen:	0		

Falugondnoki szolgáltatás 017055						
1.	1.	1.	Személyi juttatások			
		1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
		1.	a) Törvény szerinti illetmények munkabérek	1 465		
		2.	b) Béren kívüli juttatások	96		
			Személyi juttatások összesen	1 561		
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	420		
			Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen	420		
	3.		Dologi kiadások			
		1.	Készlet beszerzés			
		2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése	432		
		2.	Kommunikációs szolgáltatások			
		1.	a) Egyéb kommunikációs szolgáltatások	30		
		3.	Szolgáltatási kiadások			
		3.	b) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	30		
		5.	c) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10		
		6.	d) Egyéb szolgáltatások	330		
		5.	Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
		1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	146		
			Dologi kiadások összesen:	978		
	8.		Költségvetési létszámkeret			
		1.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő		
			Falugondnoki szolgáltatás összesen:	2 959		
Közművelődés-kulturális alapú gazdaságfejlesztés 082094						
1.	1.	1.	Személyi juttatások			
		1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
		1.	a) Törvény szerinti illetmények munkabérek	630		
		2.	b) Béren kívüli juttatások	96		
			Személyi juttatások összesen	726		
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	200		
			Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen	200		
	3.		Dologi kiadások			
		1.	Készlet beszerzés			
		1.	a) Szakmai anyagok beszerzése	12		
		2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése	30		
		2.	Kommunikációs szolgáltatások			
		2.	a) Informatikai szolgáltatások igénybevétele	40		
		3.	Szolgáltatási kiadások			
		3.	a) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	30		
		5.	c) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10		
		5.	Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
		1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	27		
			Dologi kiadások összesen:	149		
	8.		Költségvetési létszámkeret			
		1.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő		
			Közműv.-kult. Alapú gazd.fejlesztés összesen:	1 075		
Házi segítségnyújtás 107052						
1.	1.	1.	Személyi juttatások			
		1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
		1.	a) Törvény szerinti illetmények munkabérek	1 464		
		2.	b) Béren kívüli juttatások	96		
			Személyi juttatások összesen	1 560		
	2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	401		
			Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen	401		
	3.		Dologi kiadások			
		1.	Készlet beszerzés			
		2.	a) Üzemeltetési anyagok beszerzése	10		
		3.	Szolgáltatási kiadások			
		5.	c) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	10		
		5.	Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
		1.	a) Felszámított általános forgalmi adó	3		
			Dologi kiadások összesen:	23		
	8.		Költségvetési létszámkeret			
		1.	Tervezett átlagos állományi létszám	1 fő		
			Házi segítségnyújtás összesen:	1 984		

Szociális étkeztetés 107051						
	3.			Dologi kiadások		
		3.		Szolgáltatási kiadások		
		2.		a) Vásárolt élelmiszer	489	
		5.		Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások		
		1.		a) Felszámított általános forgalmi adó	132	
				Dologi kiadások összesen:	621	
				Szociális étkeztetés összesen:	621	
Gyermekvédelmi pénzbeni és természetbeni ellátások 104051						
	4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai		
		1.		Családi támogatások	100	
				Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	100	
				Gyermekvédelmi pénzbeli és term. Ell. Összesen:	100	
Munkanélküli aktív korúak ellátásai 105010						
	4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai		
		2.		Ellátottak pénzbeli juttatásai összefüggő ellátások		
				a) Aktív korúak rendszeres szoc. Segély		
				b) Foglalkoztatást helyettesítő támogatások	68	
				Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	68	
				Munkanélküli aktív korúak ellátásai összesen:	68	
Lakásfenntartással összefüggő ellátások 106020						
	4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai		
		3.		Lakhatással kapcsolatos ellátások	430	
				Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	430	
				Lakásfenntartással összefüggő ellátások összesen:	430	
Egyéb szociális természetbeni és pénzbeni ellátások 107060						
	4.			Ellátottak pénzbeli juttatásai		
		4.		Egyéb intézményi ellátások	786	
				Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen:	786	
				Egyéb szociális term. És pénzbeli ell. Összesen:	786	
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	22 690	
				TERVEZETT ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM ÖSSZESEN	8 Fő	
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030						
	9.			Finanszírozási kiadások		
		2.		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	10 000	
				<i>Hitel, kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre</i>	<i>10 000</i>	
				FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	10 000	
				KIADÁSOK ÖSSZESEN:	32 690	

3. melléklet

Kisberzsény Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló
1/2015. (II.20.) önkormányzati rendelethez**Költségvetési és finanszírozási kiadások és bevételek**

ezer forint

A Sor- szám	B MEGNEVEZÉS	C 2015. évi terv eredeti	D 2016. Évi irányszám	E 2017. Évi irányszám	F 2018. Évi irányszám
	Költségvetési bevételek:				
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	11319	10805	10805	10805
2.	Egyéb működési célú tám. Bev. Államháztart. belülről	6569	7841	7841	7841
	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről</i>	<i>17888</i>	<i>18646</i>	<i>18646</i>	<i>18646</i>
3.	Vagyoni típusú adók	140	140	140	140
4.	Termékek és szolgáltatások adói	120	120	120	120
5.	Egyéb közhatalmi bevételek	22	22	22	22
	<i>Közhatalmi bevételek</i>	<i>282</i>	<i>282</i>	<i>282</i>	<i>282</i>
6.	Közzetített szolgáltatások értéke	400	400	400	400
7.	Tulajdonosi bevételek	65	65	65	65
8.	Ellátási díjak	350	814	814	814
9.	Kamatbevételek	5	5	5	5
10.	Egyéb működési bevételek	1000	2409	2409	2409
	<i>Működési bevételek</i>	<i>1820</i>	<i>3693</i>	<i>3693</i>	<i>3693</i>
11.	Egyéb felhalmozási célú támogatások	10000			
	<i>Felhalmozási célú támogatások összesen</i>	<i>10000</i>			
	Önkormányzat költségvetési bevételei összesen:	29990	22621	22621	22621
	Költségvetési kiadások:				
1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	8578	9515	9515	9515
2.	Külső személyi juttatások	1653	2021	2021	2021
	<i>Személyi juttatások</i>	<i>10231</i>	<i>11536</i>	<i>11536</i>	<i>11536</i>
3.	Munkaadót terh. Járulékok és szoc.hozzájárulási adó	2105	2335	2335	2335
4.	Készletbeszerzések	1235	2432	2432	2432
5.	Kommunikációs szolgáltatások	220	185	185	185
6.	Szolgáltatási kiadások	3395	2004	2004	2004
7.	Kiküldetések, reklám- és propaganda	20	20	20	20
8.	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások	1121	1015	1015	1015
	<i>Dologi kiadások</i>	<i>5991</i>	<i>5656</i>	<i>5656</i>	<i>5656</i>
9.	Családi támogatások	100	60	60	60
10.	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcs. ellátások	68	1450	1450	1450
11.	Lakhatással kapcsolatos ellátások	430	780	780	780
12.	Egyéb nem intézményi ellátások	786	250	250	250
	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	<i>1384</i>	<i>2540</i>	<i>2540</i>	<i>2540</i>
13.	Egyéb működési célú tám. államháztartáson belülre	820	954	954	954
14.	Tartalékok	1009	100	100	100
	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	<i>1829</i>	<i>1054</i>	<i>1054</i>	<i>1054</i>
15.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1150			
	<i>Beruházási kiadások</i>	<i>1150</i>			
	Önkormányzat költségvetési kiadásai összesen:	22690	23121	23121	23121
	Finanszírozási bevételek				
1.	Maradvány igénybevétele	2700	500	500	500
	<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>2700</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>500</i>
	Önkormányzat finanszírozási bevételei összesen:	2700	500	500	500
	Finanszírozási kiadások				
1.	Hitelek, kölcsönök törlesztése	10000			
	<i>Finanszírozási kiadás</i>	<i>10000</i>			
	Önkormányzat finanszírozási kiadásai összesen:	10000			
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	32690	23121	23121	23121
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	32690	23121	23121	23121
	ÁTLAGOS ALLOMÁNYI LÉTSZÁM	8	8	8	8

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	32690	1794	12194	1797	1796	2544	1793	1797	1795	1794	1796	1794	1796
--------------------	-------	------	-------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

5. melléklet**Kisberzsény Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II.20.)
önkormányzati rendelethez****Kisberzsény Község Önkormányzata által foglalkoztatottak összes állományi nyitólétszáma,
valamint az év utolsó napján nyilvántartott létszámadata**

adatok: főben

A Megnevezés (besorolási osztály, fizetési fokozat)	B 2015. január 1.		C 2015. december 31.	
	Tényleges	Munkajogi	Tényleges	Munkajogi
	Nyitólétszám		Zárolétszám	
1. Közalkalmazottak	2	2	-	
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	1	1	-	
3. Közfoglalkoztatottak	5	5	-	
4. Összesen:	8	8	-	

6. melléklet

**Kisberzsény Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II.20.)
önkormányzati rendelethez**

Kimutatás az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról

A	B	C
MEGNEVEZÉS	menyiség (db)	összeg (Ft)
1. Gépjárműadó mentességek, kedvezmények: (a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. Törvény alapján)		
2. 5. § a) pontja alapján (mentes)	1	25 200 Ft
3. 5. § b) pontja alapján (mentes)	0	- Ft
4. 5. § f) pontja alapján (mentes)	0	- Ft
5. 8. § (1) bekezdése alapján (20%)	0	- Ft
6. 8. § (2) bekezdése alapján (30%)	0	- Ft
7. 8. § (2) bekezdés alapján (50%)	0	- Ft
8. ÖSSZESEN:	1	25 200 Ft