

**Németbánya Község Önkormányzat képviselő-testületének 2/2015.(III.14.)
önkormányzati rendelete az önkormányzat
2015. évi költségvetéséről**

Németbánya Község Önkormányzat Képviselő-testülete 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:

1. Általános rendelkezések

1. § (1) Németbánya Község Önkormányzat Képviselő-testületének (továbbiakban: Képviselő-testület) a 2015. évi költségvetéséről szóló rendelete (továbbiakban: Rendelet) hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira terjed ki.
- (2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza Bakonyjákó Község Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) önkormányzati szintre összesített költségvetését.

2. Az Önkormányzat saját költségvetése

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2015. évi költségvetési főösszegét 20.668 ezer forintban állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 20.668 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 20.668 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint.

(3) Az Önkormányzat költségvetési bevételeit a 1. *melléklet* tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat költségvetési kiadásait a 2. *melléklet* tartalmazza.

3. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2015. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 14.413 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 3.860 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 425 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 500 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 19.198 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 19.198 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 19.198. ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

4. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 6.858 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 1.851 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 8.088 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 822 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 1.882 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 277 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 890 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 20.668 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 20.668 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 19.501 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 1.167 ezer forint.

(4) A 3. § (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat és az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzatban belül a helyi adó bevételeket a 3. melléklet tartalmazza.

5. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2015. évre az alábbiak szerint állapítja meg:

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

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 2 fő.

3. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

6. § 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.
7. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.
- (2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket az Önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) A (2) 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.
8. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervei támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybeviteléről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.
- (2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket az Önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) A (2) 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.
9. § (1) A Képviselő-testület fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.
- (2) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.
10. § (1) A Képviselő-testület fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.

(2) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

11. § A Képviselő-testület a 9. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 10. § (2) bekezdés 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.

12. § (1) A Képviselő-testület 2015. évre az Önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

a) a köztisztviselők illetményalapja megegyezik a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott illetményalappal,

b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével – 200 ezer Ft/év/fő.

4. Záró rendelkezések

13. § A Rendelet 2015. április 1. napján lép hatályba.

Németbánya, 2015. február 27.

P.H.

Blaskovits Zoltán
polgármester

Kelemen László
jegyző

A Rendelet kihirdetésének időpontja: 2015. március 14.

Németbánya, 2015. február 27.

Kelemen László
jegyző

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2015. évi részletes költségvetése

Költségvetési bevételek

(adatok ezer Ft-ban)

Szöveg	Összeg
1. B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 449
2. B112 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	580
3. B113 Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2 666
4. B114 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200
<i>7. B11 Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i>	<i>11 895</i>
12. B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 518
<i>13. B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</i>	<i>14 413</i>
25. B34 Vagyoni típusú adók	2 350
26. B351 Értékesítési és forgalmi adók	1 400
<i>31. B35 Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i>	<i>1 400</i>
32. B36 Egyéb közhatalmi bevételek	110
<i>33. B3 Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</i>	<i>3 860</i>
35. B402 Szolgáltatások ellenértéke	230
38. B405 Ellátási díjak	195
<i>45. B4 Működési bevételek (=34+...+44)</i>	<i>425</i>
55. B64 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	500
<i>57. B6 Működési célú átvett pénzeszközök (=52+...+56)</i>	<i>500</i>
<i>64. B1-B7 Költségvetési bevételek (=13+19+33+45+51+57+63)</i>	<i>19 198</i>

Finanszírozási bevételek

(adatok ezer Ft-ban)

Szöveg	Összeg
10. B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 470
<i>12. B813 Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	<i>1 470</i>
<i>21. B81 Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i>	<i>1 470</i>
<i>30. B8 Finanszírozási bevételek (=21+27+...+29)</i>	<i>1 470</i>

Németbánya Község Önkormányzata
önkormányzat 2015. évi részletes költségvetése

Költségvetési kiadások

(adatok ezer Ft-ban)

Szöveg	Összeg
1. K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	5 460
7. K1107 Béren kívüli juttatások	327
14. K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	5 787
15. K121 Választott tisztségviselők juttatásai	689
16. K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	332
17. K123 Egyéb külső személyi juttatások	50
18. K12 Külső személyi juttatások (=15+16+17)	1 071
19. K1 Személyi juttatások (=14+18)	6 858
20. K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 851
22. K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	989
24. K31 Készletbeszerzés (=21+22+23)	989
26. K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	182
27. K32 Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	182
28. K331 Közüzemi díjak	1 240
29. K332 Vásárolt élelmezés	428
30. K333 Bérleti és lízing díjak	85
31. K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	505
34. K337 Egyéb szolgáltatások	2 821
35. K33 Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	5 079
39. K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 504
40. K352 Fizetendő általános forgalmi adó	129
42. K354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	155
43. K355 Egyéb dologi kiadások	50
44. K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	1 838
45. K3 Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	8 088
53. K48 Egyéb nem intézményi ellátások	822
54. K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	822
60. K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	192
66. K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 690
68. K5 Egyéb működési célú kiadások (=55+...+67)	1 882
72. K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	222
75. K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	55
76. K6 Beruházások (=69+...+75)	277
77. K71 Ingatlanok felújítása	701
80. K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	189
81. K7 Felújítások (=77+...+80)	890
92. K1-K8 Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+68+76+81+91)	20 668

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	<i>Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</i>	<i>B111</i>	7.449
3	<i>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</i>	<i>B112</i>	580
4	<i>Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása</i>	<i>B113</i>	2.666
5	<i>Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</i>	<i>B114</i>	1.200
6	<i>Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások</i>	<i>B115</i>	
7	<i>Elszámolásokból származó bevételek</i>	<i>B116</i>	
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	11.895
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2.518
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	14.413

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	

3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok ezer forintban

	A	B	C
1	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok
2	Jövedelemadók	B31	
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32.	
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
5	Vagyoni típusú adók	B34	2.350
6	ebből a helyi adók:		
7	- építményadó		700
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó		
9	- magánszemélyek kommunális adója		650
10	- telekadó		1.000
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>	1.000
12	ebből a helyi adók:		
13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		1.000
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		
15	<i>Fogyasztási adók</i>	<i>B352</i>	
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	<i>B353</i>	
17	<i>Gépjárműadók</i>	<i>B354</i>	300
10	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>B355</i>	100
12	ebből a helyi adók:		
13	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		100
14	Termékek és szolgáltatások adói	B35	1.400
15	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	110
16	Közhatalmi bevételek	B3	3.860