



ÖRVÉNYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

8242 ÖRVÉNYES Fenyves u. 1.
Tel.: 87/ 449 034 Tel./Fax.: 87/ 549 003
orvenyes@canet.hu

Iktatószám: 2/106-2/2015.

2015.03.12. *Képviselő-testületi ülés*
Jegyzőkönyv
1. számú melléklete

ELŐTERJESZTÉS

Örvényes Község Önkormányzata Képviselő – testületének 2015. március 12. napján tartandó ülésére

Tárgy: Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetése - rendeletalkotás

Előterjesztő: Huszár Zoltán polgármester

Előterjesztést készítette: Németh Tünde jegyző
Molnár Éva pénzügyi előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet tervezetének összeállítása során figyelembe vettük a hatályos jogszabályi rendelkezéseket, valamint a 2015. évi költségvetés első forduló tárgyalásakor hozott képviselő-testületi döntéseket.

A 2015. évi költségvetési rendelet előkészítéséhez, elfogadásához, megalkotásához a legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (továbbiakban: 2015. évi költségvetési törvény),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.).

Örvényes Község Önkormányzatának 2015. évre számított bevételi és kiadási főösszege 57.044 ezer forint.

Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat. A 2015. évi költségvetési hiány összege 18.976 ezer forint, mely összeg a pénzmaradvány felhasználásával kerül megfinanszírozásra.

A tartalék összege 5.465 ezer forint, ebből 5.465 ezer forint működési tartalék és 0 forint a felhalmozási célú céltartalék. A működési tartalék felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és díjak összegével kerültek kalkulálásra. Tervezésre kerültek a 2015. évben várható pályázati támogatások.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelése került tervezésre.

Az önálló polgármesteri hivatal megszűnése következtében az idei évben sem szerepel az önkormányzati költségvetésben külön hivatali költségvetés. A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése tartalmazza a hivatali köztisztviselők bérkiadásait a járulékköltségeikkel együtt. Mivel az önkormányzatunk a helyi kirendeltség működtetését alapvető fontosságúnak tartotta és tartja jelenleg is, ezért a kirendeltségen dolgozó köztisztviselők közös hivatalra jutó állami támogatásán felüli többletköltségét az önkormányzat a költségvetésében változatlanul megfinanszírozza (átadott pénzeszköz Tihany Község Önkormányzatának).

Az Önkormányzat 2015. évi bevételeinek alakulása

Működési bevételek:

Önkormányzatok működési támogatása 11.101 ezer forint: A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások.

- Működési általános támogatás: 10.000 ezer Ft,
- Üdülőhelyi feladatok: 657 ezer Ft,
- Pénzbeli szociális juttatások: 444 ezer Ft.

Közhatalmi bevételek 11.175 ezer Ft: Az Áht. 5. § (1) bekezdés a) pontja alapján ide tartoznak az adók, illetékek, járulékok, hozzájárulások, bírságok, díjak és más fizetési kötelezettségek.

- Egyéb közhatalmi bevételek: 5 ezer Ft,
- Termékek és szolgáltatások adói: 11.170 ezer Ft,

Működési bevételek: 3.840 ezer Ft.

- Közvetített szolgáltatások: 1.105 ezer Ft,
- Tulajdonosi bevételek: 1.960 ezer Ft,
- Kiszámlázott ÁFA: 475 ezer Ft,
- Kamatbevétel: 300 ezer Ft.

Támogatások 5.032 ezer Ft: Működési célú támogatások államháztartáson belülről.

- Közfoglalkoztatás támogatása: 2.032 ezer Ft,
- IKSZT működési támogatása: 3.000 ezer Ft.

Költségvetési hiány belső finanszírozása 18.976 ezer Ft. Az előző évi pénzmaradvány igénybevétele.

- Működési pénzmaradvány igénybevétele: 18.976 ezer Ft.

Működési bevételek összesen: 50. 124 ezer Ft

Felhalmozási célú bevételek:

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül 5.500 ezer Ft: Esetleges pályázati lehetőség.

- Egyéb felújítás támogatása: 5.500 ezer Ft.

Felhalmozási célú átvett bevétel 1.170 ezer Ft:

- Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz: 1.170 ezer Ft,

Kölcsön visszatérülés 250 ezer Ft:

- Kölcsön visszatérülés: 250 ezer Ft.

Felhalmozási célú bevétel összesen: 6.920 ezer Ft.

Az Önkormányzat 2015. évi kiadásainak alakulása

Működési kiadások:

Személyi juttatások 9.427 ezer Ft: A béreket szinten tartással, a minimálbér változást érvényesítve, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó pedig a törvényi szabályozásnak megfelelően került tervezésre.

A törvény szerinti munkabéreként jelentkeznek az IKSZT-ben foglalkoztatott 1 fő teljes munkaidős vezető és 1 fő részmunkaidős munkatárs bére, valamint a falugondnokságon dolgozó 2 fő bére és a közfoglalkoztatás keretén belül 2 fő bére.

- Törvény szerinti illetmények: 6.761 ezer Ft,
- Béren kívüli juttatás: 336 ezer Ft,
- Egyéb költségtérítés: 20 ezer Ft.

Külső személyi juttatás soron szerepel az önkormányzati képviselők és polgármester tiszteletdíja és a költségtérítése, valamint a könyvtáros megbízási díja.

- Választott tisztségviselők juttatása: 1.800 ezer Ft,
- Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony: 240 ezer Ft,
- Egyéb külső személyi juttatás: 270 ezer Ft.

Munkaadókat terhelő járulékok 2.429 ezer Ft: A szociális hozzájárulási adó, az egészségügyi hozzájárulás, és a táppénz hozzájárulás szerepel ezen a soron.

- Munkaadókat terhelő járulékok: 2.429 ezer Ft.

Dologi kiadások és különféle befizetése 22.966 ezer Ft: A dologi kiadásokat a korábbi évi tényadatok alapján terveztük, figyelembe véve a tervezett fejlesztéseket.

- Készletbeszerzés: 1.890 ezer Ft,
- Kommunikációs szolgáltatások: 551 ezer Ft,
- Szolgáltatási kiadások: 15.484 ezer Ft,
- Kiküldetés, reklám, propaganda: 120 ezer Ft,
- Különféle befizetések és dologi kiadások: 4.921 ezer Ft.

Ellátottak pénzbeli támogatása 895 ezer Ft: Az önkormányzat által saját hatáskörben, a szociális rendelet alapján nyújtott pénzbeli és természetbeni juttatásokat foglalja magában.

- Családtámogatások: 400 ezer Ft,
- Betegséggel kapcsolatos ellátások: 60 ezer Ft,
- Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások: 50 ezer Ft,
- Lakhatással kapcsolatos ellátások: 85 ezer Ft,
- Egyéb nem intézményi ellátás: 300 ezer Ft.

Egyéb működési célú kiadás 4.822 ezer Ft: Itt szerepelnek az Önkormányzat által társadalmi szervezeteknek, alapítványoknak, egyéb szervezeteknek, vállalkozásoknak, lakosságnak juttatott támogatásokat.

- Egyéb működési célú támogatás áh. belül: 4.622 ezer Ft,
- Egyéb működési célú támogatás áh. kívül: 200 ezer Ft.

Működési tartalék 5.465 ezer Ft:

- Működési tartalék: 5.465 ezer Ft.

Működési kiadás összesen: 46.004 ezer Ft.

Felhalmozási célú kiadások:

Felújítás 6.135 ezer Ft:

- Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás: 5.500 ezer Ft,
- Szennyvíztisztítás gyűjtése: 500 ezer Ft,
- ÁFA: 135 ezer Ft.

Beruházás: 4.405 ezer Ft:

- Önkormányzatok és Önk. Hivatalok Műk. tev.: 496 ezer Ft,
- Szennyvíz tiszt. gyűjt. elhely.: 1.000 ezer Ft,
- Zöldterület kezelés: 1.500 ezer Ft,
- Város- és községgazd. egyéb. szolg.: 600 ezer Ft,
- Beruházások ÁFA: 809 ezer Ft.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás kölcsön nyújtása áh. kívül 500 ezer Ft:

- Lakáshoz jutást segítő támogatás: 500 ezer Ft.

Felhalmozási célú kiadás összesen 11.040 ezer Ft.

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.

Ilyen fejlesztési célt az önkormányzat nem tervez.

A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 5. § (3) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

Az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pontja sorolja fel azokat a pénzügyi finanszírozási lehetőségeket, melyeket a helyi önkormányzat igénybe vehet.

Az előzőekben meghatározott különbözet:

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a pénzmaradványt 18. 976 ezer forintban határozza meg, a költségvetési hiány összege 18.976 ezer forint, melyből 18.976 ezer forint belső hiányt pénzmaradvány felhasználásával finanszíroz.

A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 4 fő, ebből 2 fő 8 órában foglalkoztatott fizikai dolgozó, 1 fő 8 órában foglalkoztatott művelődés-szervező és 1 fő 4 órában foglalkoztatott művelődés-szervező.

A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal Örvényesi Kirendeltségén dolgozó 2 fő, 8 órában foglalkoztatott köztisztviselő, 2013. január 1. napjától a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 2 fő.

A tartalék

Az Áht. 23. § (3)-(4) bekezdése, valamint Vht. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános és céltartalék felett a képviselő-testület rendelkezik, amely e jogát a polgármesterre átruházhatja. A testület e joggal nem él, melyről a rendelet a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályai között rendelkezik.

A működési tartalék tervezett összege 5.465 ezer Ft.

A fejlesztési céltartalékra 0 Ft került összesen tervezésre.

Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket. Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

Összegzés

Településünk esetében változatlanul elsődleges célunk az alapfeladatok ellátása mellett a költségvetési egyensúly fenntartása. A 2015. évben is nagyon megfontolt gazdálkodást kell folytatnia az önkormányzatnak, annak érdekében, hogy a település lakosainak a megfelelő színvonalon történő ellátását és az önkormányzati kötelező feladatok ellátását finanszírozni tudja.

A költségvetés tervezése során sikerült költségvetési maradvány bevonásával a bevételi és kiadási előirányzatok között az egyensúlyt megteremteni.

A költségvetés fedezetet nyújt a tervezet kiadásokra, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni. A 2015. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a rendelet megalkotására.

Örvényes, 2015. március 6.

Huszár Zoltán sk.
polgármester

TERVEZET

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testületének /2015. (. .) önkormányzati rendelete Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Örvényes Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Örvényes Község Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint a támogatásokban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiségekkel nem rendelkező szervezetekre.

2. Az önkormányzat 2015. évi költségvetése, költségvetési egyenlege

2.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének főösszegét **57 044 ezer Ft** határozza meg az alábbiak szerint:

a) bevételek előirányzata	57 044 ezer Ft
aa) ebből belső hiányt finanszírozó-pénzmaradvány	18 976 ezer Ft
b) költségvetési kiadások előirányzata	57 044 ezer Ft
ba) finanszírozási kiadások	0 Ft

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok fő összegét 57 044 ezer Ft-ban, egyenlegét 18.976 ezer Ft-ban határozza meg.

(3) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a pénzmaradványt 18 976 ezer Ft-ban határozza meg, a költségvetési hiány összege 18 976 ezer Ft, melyből 18 976 ezer Ft belső hiányt pénzmaradvány felhasználásával finanszíroz.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

3.§ A Képviselő-testület kiemelt előirányzatonként az Önkormányzat működési célú bevételeinek részletezését a 2/a. mellékletben, működési kiadásainak részletezését a 2/b. mellékletben foglaltak alapján engedélyezi.

4.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat felhalmozási célú bevételeit a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat felhalmozási célú kiadásait a 4. melléklet alapján hagyja jóvá kormányzati funkcióként beruházási és felújítási céloknak megfelelően.

5.§ A Képviselő-testület az állami hozzájárulásokat jogcímenként az 5. melléklet szerint fogadja el.

6.§ Az Önkormányzat 2015. évi általános működési tartalékát 5 465 ezer Ft-ban fogadja el a Képviselő-testület a 6. melléklet alapján.

- 7.§** (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi támogatásértékű bevételeit a 7. melléklet szerint határozza meg.
(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat által nyújtott 2015. évi közvetlen támogatás értékű kiadásait és pénzeszközátadásait a 8. mellékletben foglaltak alapján engedélyezi.
- 8.§** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015/2016/2017 évre, a gördülő tervezés keretében előterjesztett bevételi és kiadási előirányzatait a 9. melléklet szerint engedélyezi.
- 9.§** A Képviselő-testület az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások mértékét a 10. melléklet szerint határozza meg.
- 10.§** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi mérlegét a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 11.§** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi kiadásait és bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 12. melléklet szerint engedélyezi.
- 12.§** A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 13.§** Az Önkormányzat 2015. évi létszáma:
- | | |
|---|----------------------------|
| (1) A polgármester társadalmi megbízatásban látja el a feladatát. | |
| (2) Létszám előirányzaton belüli megoszlás: | |
| | a) közalkalmazottak 0 fő |
| | b) köztisztviselők 0 fő |
| | c) Mtk.hat.alá tart. 4 fő |
| | d) közfoglalkoztatott 2 fő |
| | e) megbízási díjas 1 fő |

3. A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

- 14.§** Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben jogszabályi előírásoknak megfelelően megváltoztathatók.
- 15.§** (1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
(2) A Képviselő-testület döntése szerint időközönként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- 16.§** A képviselő-testület a többszörösen módosított Államháztartási törvény alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát maximum 100 ezer forint értékhatárig a polgármesterre ruházza át, és a költségvetés kormányzati funkcióin belül az egyes előirányzatok között előirányzat módosítási jogkör gyakorolhat az eredeti előirányzat túllépése nélkül. A polgármester a Képviselő-testületet soron következő ülésén köteles tájékoztatni a módosításokról.
- 17.§** Hitel felvételére csak a Képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

- 18.§** (1) Az Önkormányzat a gazdálkodás során év közben létrejött költségvetési többletet pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Felhatalmazza polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket lekösse, illetve rövid lejáratú értékpapírokba fektesse a számlavezető banknál.
Felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket lekösse, illetve rövid lejáratú értékpapírokba fektesse nem számlavezető banknál, amennyiben kedvezőbb feltételeket biztosít, mint a számlavezető bank.
- (3) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselőtestület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A veszélyes gazdálkodás következményei az önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért az állami költségvetés nem tartozik felelősséggel. Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős. A Képviselő-testületnek a polgármester – a jegyző közreműködésével – a költségvetés éves teljesítéséről beszámol, a féléves és háromnegyed éves teljesítéséről tájékoztatást ad.
- (4) A Képviselő-testület a gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevétele mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

4. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- 19.§** Az Önkormányzat a belső ellenőrzéséről a Balatonfüredi Többcélú Társulással kötött megállapodás alapján gondoskodik.

5. Záró rendelkezések

- 20.§** (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2015. január 01-től kell alkalmazni.
- (2) Az átmeneti gazdálkodás időszakában teljesített bevételek és kiadások a rendelet tervezetbe beillesztésre kerültek.

Huszár Zoltán
polgármester

Németh Tünde
jegyző

Kihirdetve: 2015.

Németh Tünde
jegyző

**Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének
Működési és felhalmozási bevételei és kiadásai**

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	Működési bevételek		Működési kiadások	
2	Egyéb közhatalmi bevételek	5	Személyi juttatások	9427
3	Helyi adók	11170	Munkaadót terhelő járulékok	2429
4	Működési bevételek	3840	Dologi kiadás	22966
5	Önkormányzatok működési célú támogatása	11101	Ellátottak pénzbeli juttatása	895
6	Működési célú támogatások áh. belül	5032	Egyéb működési kiadások	4822
7	Központosított előirányzat	0	Tartalék	5465
9	Összes költségvetési működési bevétel	31148	Összes költségvetési működési kiadás	46004
10	Költségvetési hiány belső finanszírozása	18976		
11	Összes működési bevétel	50124	Összes működési kiadás	46004
12	Felhalmozási célú támogatások	5500	Beruházások	3596
13	Egyéb felhalmozási célú pénzeszközök	1170	Beruházások ÁFA	809
14	Kölcsön visszatérülés	250	Felújítás	6000
15			Felújítás ÁFA	135
16			Felhalmozási célú támogatási kölcsön	500
17			Felhalmozási céltartalék	0
18	Összes költségvetési felhalmozási bevétel	6920	Összes költségvetési felhalmozási kiadás	11040
19	Költségvetési hiány belső finanszírozása	0		
20	Költségvetési hiány külső finanszírozása	0		
21	Összes felhalmozási bevétel	6920	Összes felhalmozási kiadás	11040

adatok ezer forintban

	Bevételek		Kiadások	
22				
23	Összes költségvetési működési bevétel	31148	Összes költségvetési működési kiadás	46004
24	Összes költségvetési felhalmozási bevétel	6920	Összes költségvetési felhalmozási kiadás	11040
25	Költségvetési bevételek összesen	38068	Költségvetési kiadások összesen	57044
26	Költségvetési hiány belső finanszírozása	18976		
27	Költségvetési hiány belső finanszírozása működési célú	18976		
28	Költségvetési hiány belső finanszírozása felhalmozási célú	0		
29	Költségvetési hiány külső finanszírozása	0		
30	Költségvetési hiány külső finanszírozása	0		
31	Összes bevétel	57044	Összes kiadás	57044

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
Működési bevételek részletezése

adatok ezer forintban

	A	B	C
1		Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat
2	I.	Működési bevételek	
3	I.	Önkormányzatok működési támogatása	11 101
4	1.1	Önkormányzatok működési támogatása	11 101
5		1.1.1 Helyi önkormányzatok műk. tám.	10 000
6		1.1.2 Szociális gyermekjóléti feladatok támogatása	444
7		1.1.3 Működési célú központosított előirányzat	657
8	2.	Közhatalmi bevételek	11 175
9	2.1	Egyéb közhatalmi bevételek	5
10		2.1.1 Egyéb közhatalmi bevételek	5
11	2.2	Termékek és szolgáltatások adói	11 170
12		2.2.1 Vagyoni típusú adók	6700
13		2.2.2.Fogyasztási adók	2550
14		2.2.3.Pénzügyi mon. nyereségét terhelő adók	1500
15		2.2.4. Gépjárműadók	420
16	2.3.	Működési bevételek	3840
17		2.3.1 Közvetített szolgáltatások	1105
18		2.3.2 Tulajdonosi bevételek	1960
19		2.3.3 Kiszámlázott ÁFA	475
20		2.3.4 Kamatbevételek	300
21	II.	Támogatások	
22	1.	Működési célú támogatások	5032
23	1.1	Működési célú támogatások áh. belül	5032
24		1.1.1 Egyéb műk. célú tám. áh. belül	5032
25		KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	31 148
26		Működési pénzmaradvány igénybevétele	18976
27		PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTEL	18976
28		ÖSSZES MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	50124

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
Működési kiadások részletezése

adatok ezer forintban

	A	B	C
1		Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat
2	1.	Személyi juttatások	9427
3	1.1.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	7117
4		1.1.1. Törvény szerinti illetmények	6761
5		1.1.2. Béren kívüli juttatás	336
6		1.1.3. Egyéb költségtérítése	20
7	1.2.	Külső személyi juttatás	2310
8		1.2.1. Választott tisztségviselők jutatása	1800
9		1.2.2. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	240
10		1.2.3. Egyéb külső személyi juttatás	270
11	2.	Munkaadót terhelő járulékok	2429
12	3.	Dologi kiadások és különféle befizetések	22966
13	3.1.	Dologi kiadások	18045
14		3.1.1 Készletbeszerzés	1890
15		3.1.2. Kommunikációs szolgáltatások	551
16		3.1.3. Szolgáltatási kiadások	15484
17		3.1.3.1. Közüzemi díjak	3570
18		3.1.3.2. Vásárolt ételmezés	10
19		3.1.3.3. Karbantartás	6770
20		3.1.3.4. Szakmai tev. segítő szolgáltatás	2016
21		3.1.3.5. Egyéb szolgáltatások	3118
22		3.1.4. Kiküldetés reklám propaganda	120
23		3.1.4.1. Kiküldetés kiadásai	70
24		3.1.4.2. Reklámkiadások	50
25		3.1.5. Különféle befizetések és dologi kiadások	4921
26		3.1.5.1. Működési célú ÁFA	4386
27		3.1.5.2. Egyéb dologi kiadás	535
28	3.2.	Ellátottak pénzbeli juttatása	895
29		3.2.1. Családtámogatások	400
30		3.2.2. Betegséggel kapcsolatos ellátások	60
31		3.2.3. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátás	50
32		3.2.4. Lakhatással kapcsolatos ellátás	85
33		3.2.5. Egyéb nem intézményi ellátás	300
34	4.	Egyéb működési célú kiadás	4822
35		4.1. Egyéb működési célú támogatás áh. belülre	4622
36		4.2. Egyéb működési célú támogatás áh. kívülre	200
37	5.	Működési tartalék	5465
38		KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	46004

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
Felhalmozási célú bevételei

adatok ezer forintban

	A	B	C
1		Megnevezés	Összeg
2		Egyéb felhalmozási célú támogatások átvétele	5500
3	1.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁH. BELÜLRŐL	5500
4		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1170
5	2.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ ÁTVETT BEVÉTEL	1170
6		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	250
7	3.	Kölcsön visszatérülés	250
8		<i>KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI BEVÉTEL</i>	6920
9		Felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele	0
10	4.	PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTEL	0
11		Hosszú lejáratú hitel felvétele	0
12	5.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	0
13		FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	6920

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
Felhalmozási célú kiadásai kormányzati funkcióként

adatok ezer forintban

	A	B	C
1		Megnevezés	Összeg
2	1.	Felújítás	6135
3		013350 Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	5500
4		052020 Szennyvíz tisztítása, gyűjtése	500
5		felújítás Áfa	135
6	2.	Beruházás	4405
7		011130 Önkormányzatok és Önk. Hivatalok műk. Tev.	496
8		052020 Szennyvíz tiszt. gyűjtése, elhelyezése	1000
9		066010 Zöldterület kezelés	1500
10		066020 Város- és Községgazd. egyéb szolg.	600
11		Beruházások Áfa	809
12	3.	Felhalmozási célú pénzeszk.átadás államháztartáson kívülre	0
13		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	10540
14	4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támog. kölcsön nyújtása áhk.	500
15		061030 Lakáshoz jutást segítő támogatás	500
16		KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	11040
17	5.	Fejlesztési céltartalék	0
18		PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI KIADÁSOK	0
19		FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	11040

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
Normatív hozzájárulásai

adatok forintban

	A	B	C
1	Helyi önkormányzatok működésének támogatása		11 100 973
2	Működés általános támogatása		
3		9 999 413,-	
4	Települési Önk. kulturális felad. támogatás		
5		0,-	
6	Üdülöhelyi feladatok		
7		657 020,-	
8	Pénzbeli szociális juttatás 2015. évi		
9		444 360,-	
10	ÁLLAMI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		11 100 973

Megjegyzés: állandó népesség Örvényes községben 2015. január 01-én: 161 fő

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
Tartaléka

adatok ezer forintban

	A	B
1	Működési tartalék:	5465
2	Felhalmozási célú céltartalék:	0
3	TARTALÉK ÖSSZESEN:	5465

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
Támogatás értékű bevételei

adatok ezer forintban

	A	B	C
1		Megnevezés	Összeg
2	1.	Működési célú támogatások	5032
3		Közfoglalkoztatás támogatása	2032
4		IKSZT működési támogatása	3000
5	2.	Felhalmozási célú támogatás és átvett pénzeszköz	5500
6		Egyéb felújítás támogatása	5500
7	3.	Felhalmozási célú pénzeszk. Átvétel ÁH kívülről	820
8		víziközmű díjak befizetése	570
9		Kölcsön visszatérülés	250
10		FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSÉRT. BEVÉTEL és PÉNZESZKÖZ ÁTVÉTEL ÖSSZESEN	11352

**Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi
Támogatás értékű kiadásai és pénzeszköz átadásai**

adatok ezer forintban

	A	B	C
1		Megnevezés	2015. évi eredeti előirány- zat
2	1.	Egyéb működési célú támogatás	4622
3		Jelzőrendszeres és házi segítségnyújtás támogatása	143
4		Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal	3799
5		Balatonfüredi Háziorvosi ügyelet támogatása	198
6		Balatonakali Község Önkormányzata (fizioterápia)	141
7		Belső ellenőrzés, működési támogatás	91
8		Civil szervezetek működési támogatása	250
9	2.	Működési célú pénzeszk. átad. államházt. kívülre	200
10		Műk. Célú pe. átad. polgárvédelem, tűzoltóság	200
11	3.	Felhalmozási célú pénzeszk.átad. államháztart.on kívülre	0
12	4.	Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtása áhk.	500
13		Felhalm.célú tám.kölcs.nyújt.háztartásoknak (lakás célú tám.)	500
14		ÖSSZESEN:	5322

Örvényes Község Önkormányzat működési és felhalmozási
bevételeinek és kiadásainak 2015/2016/2017. évi alakulásának bemutatása

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	Megnevezés	2015.	2016.	2017.
2	Működési bevételek	31148	31953	33944
3	Működési bevételek	3840	4010	4000
4	Önkormányzatok működési célú támogatása	11101	9 700	9700
5	Műk. célú támogatások államháztartáson belülről	5032	4200	4200
6	Egyéb közhatalmi bevételek	5	5	5
7	Helyi adók	11170	8039	8039
	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevét.	5465	5999	8000
8	Felhalmozási bevételek	6920	11770	10040
9	Felhalm.célú támogatások	5500	5000	5000
10	Egyéb, felh. célú átvett pénzeszköz.	1170	570	570
11	Kölcsönök visszatérülése	250	200	200
12	Hosszúlejáratú hitel	0	0	0
13	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	0	6000	4270
15	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	57044	43723	43984
16	Működési kiadások	46004	31953	33944
17	Személyi juttatások	9427	8400	8500
18	Munkaadót terhelő járulékok	2429	2268	2 295
19	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások	22966	14 803	14 900
20	Ellátottak pénzbeli juttatása	895	1000	1000
21	Egyéb működési célú kiadás	4822	4654	4654
22	Működési célú tartalék	5465	828	2595
23	Felhalmozási kiadások	11040	11770	10040
24	Felújítás	6135	6000	6000
25	Beruházás	4405	0	0
26	Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtása áhk.	500	500	500
27	Tartalékok	0	5270	3540
29	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	57044	43723	43984

Örvényes község Önkormányzatának
2015. évi mérlege

adatok ezer forintban

	A	B	C
		Megnevezés	Összeg
1		BEVÉTELEK	
2	I.	Egyéb közhatalmi bevétel	5
3	II.	Helyi adók	11170
4	III.	Működési bevételek	3840
5	IV.	Önkormányzatok működési támogatása	11101
6	V.	Működési célú támog. államh. belül	5032
7	VI.	Felhalmozási célú támogatások	5500
8	VII.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	1170
9	VIII.	Kölcsönök visszatérülése	250
10		<i>Költségvetési bevételek</i>	38068
11	VIII.	Finanszírozási bevételek	0
12	IX.	Pénzforgalom nélküli bevételek	18976
13		Bevételek mindösszesen:	57044
14		KIADÁSOK	
15	I.	Működési kiadások	46004
16	II.	Felhalmozási kiadások	11040
17	III.	Pénzforgalom nélküli kiadások	0
18		<i>Költségvetési kiadások:</i>	57044
19		Kiadások mindösszesen:	57044

**Örvényes község Önkormányzatának
2015. évi bevételei kiadásai kormányzati funkcióként**

adatok ezer forintban

	A	B	C	D
1	Kormányzati funkciók	Kormányzati funkció megnevezése	Kiadás	Bevétel
2	011130	Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok ig. tev.	6 420	305
3	011220	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás		11 170
4	013350	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	6 997	5 500
5	018010	Önkormányzatok elszámolásai a központi ktg.vetéssel		11 101
6	018030	Támogatási célúfinanszírozási műveletek	3 799	
7	032020	Tűz -, és katasztrófavédelmi tevékenység	200	
8	041232	Start munkaprogram- Téli közfoglalkoztatás	2 032	2 032
9	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	4 661	
10	052020	Szennyvíz tisztítása, gyűjtése, elhelyezése	1 905	2 805
11	061030	Lakáshoz jutást segítő támogatás	500	250
12	064010	Közvilágítás	1 905	
13	066010	Zöldterület - kezelés	2 667	
14	066020	Város - és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	9 079	600
15	072111	Háziorvosi alapellátás	1 680	
16	072450	Fizioterápiás szolgáltatás	141	
17	081061	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	1 448	1 305
18	082044	Könyvtári szolgáltatások	459	
19	082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	6 059	3 000
20	084031	Civil szervezetek működési támogatása	435	
21	092111	Tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása	48	
22	101150	Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások (Közgyógyellátás)	60	
23	104042	Gyermekjóléti szolgáltatás	106	
24	104051	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	400	
25	105010	Munkanélküli aktív korúak ellátásai	50	
26	106020	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások	85	
27	107052	Házi segítségnyújtás	143	
28	107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	300	
29				
30		Pénzmaradvány		18 976
31		Tartalék	5 465	
32		ÖSSZESEN :	57 044	57 044

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”.

Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetben (a továbbiakban: tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésben foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhető:

Előzetes hatásvizsgálat

a) A rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és meghatározza az éves gazdálkodás lehetőségeit. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, valamint a korábbi képviselő-testületi döntésekből származó kötelezettségvállalások biztosítása.

b) A rendelet környezeti, egészségi következményei

A tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti hatása nincs.

A költségvetési tervezet rendelkezik többek között az egészségügyi, szociális, gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által ellátandó feladatok zökkenőmentes megvalósítását, ami pozitív hatással van a lakosság egészségi állapotára, szociális körülményeire.

c) A rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A költségvetés elkészítése és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a munkatársak munkaköri leírásában szerepel.

d) A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az Áht. 24. § (2) bekezdése alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.” Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

e) A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása nem igényel a jelenlegit meghaladó személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

...../2015. (.....) önkormányzati rendelet indokolása
Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva Örvényes Község Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetét az alábbiak szerint indokolom.

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a helyi önkormányzatokról szóló és más törvényben meghatározott feladatait. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése alapján 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 Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Stabilitási törvény 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 Stabilitási törvény . 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.

Az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigenyek, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

Részletes indokolás

1. §-hoz

A rendelet hatályát rögzíti.

2-13. §-hoz

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetését, költségvetési egyenlegét rögzíti.

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok fő összege 57.044 ezer forint, egyenlege 18.976 ezer forint.

A költségvetési hiány összege 18.976 ezer forint, melyből 18.976 ezer forint belső hiányt pénzmaradvány felhasználásával finanszíroz a Képviselő-testület.

A rendelet ezen szakaszában került rögzítésre egyes bevételek és kiadások részletezése, melyeket a rendelet mellékletei mutatnak be.

A rendelet mellékletét képező táblázatok részletesen rögzítik a költségvetési összegek összetételét, kialakulását.

A 13. §-ban került rögzítésre az Önkormányzat 2015. évi létszámadata.

14-18. §-hoz

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

Feladatok és hatáskörök kerültek rögzítésre. Polgármesterre átruházott feladatok, képviselő-testület felé történő tájékoztatási kötelezettsége kerültek rögzítésre.

Hitel felvételére csak Képviselő-testületi döntés alapján kerülhet sor.

Az év közben létrejött költségvetési többlet pénzügyi pénzlekötés útján történő szabályozás itt került rögzítésre.

19. §-hoz

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzését rögzíti.

Az önkormányzat a belső ellenőrzésről a Balatonfüredi Többcélú Társulással kötött megállapodás alapján gondoskodik.

20. §-hoz

A rendelet hatályba lépését rögzíti – kihirdetést követő napon -, valamint azt, hogy a rendelkezéseit már 2015. január 1. napjától alkalmazni kell. Az átmeneti időszakban teljesített bevételek és kiadások a rendelet tervezetbe beillesztésre kerültek.