

**Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2015. (II. 23.) önkormányzati rendelete
Kistolmács Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről**

Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § alapján meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1)-(4) bekezdésére, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) és (2) bekezdéseinek rendelkezéseire figyelemmel az alábbiakat rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet (továbbiakban: Rendelet) hatálya kiterjed Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület) és az önkormányzatra.

2. Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegei

2. §

- (1) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzata 2015. évi
- a) **bevételi főösszegét mindösszesen:61.238 eFt-ban,**
 - b) **kiadási főösszegét mindösszesen:61.238 eFt –ban** határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzata 2015. évi pénzmaradvány nélküli **költségvetési bevételi főösszegét 40.104 eFt-ban** állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

a) Működési költségvetés kiemelt bevételi előirányzatát 31.833 eFt-ban

		<i>eFt</i>
aa)	Önkormányzatok működési támogatása (állami)	17.159
Ab)	Működési célú támogatások, visszatérülések	11.069
aba)	TB alaptól	
abb)	helyi önkormányzattól	
abc)	térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből	
abd)	fejezeti kezelésű előirányzatból	
abe)	elkülönült állami pénzalaptól	11069
abf)	kölcsön visszatérülés	
Ac)	Közhatalmi bevételek	1.900
Ad)	Működési bevételek (intézményi)	1.705
Ae)	Működési célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről	0
Af)	Egyéb bevételek	0

b) Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzatát 8.271 eFt-ban

eFt

ba)	<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</i>	0
bb)	<i>Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel államháztartáson belülről</i>	8.271
bc)	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről</i>	0

(3) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzata 2015. évi költségvetési bevételeiből a

eFt

a)	<i>Kötelező önkormányzati feladatok bevételeit</i>	39.304
b)	<i>Önként vállalt feladatok bevételeit</i>	800

állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzata 2015. évi *költségvetési kiadási főösszegét 61.238 eFt-ban* állapítja meg, melynek kiemelt jogcímei:

a) Működési költségvetés kiadását 34.273 eFt-ban

eFt

aa)	<i>Személyi jellegű kiadások</i>	13.521
ab)	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	2.334
ac)	<i>Dologi kiadások</i>	11.400
ad)	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	1.903
ae)	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	0
aea)	visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	0
aeb)	visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	0
aec)	egyéb működési támogatás, pénzeszköz átadás	0
aeca)	Non-profit szervezetnek	0
aecb)	vállalkozásnak	0
aecc)	társulásnak	0
af)	<i>Tartalék</i>	5.115

b) Felhalmozási költségvetés kiadását 26.965 eFt-ban

eFt

ba)	<i>Beruházások</i>	25.465
bb)	<i>Felújítások</i>	1.500
bc)	<i>Egyéb felhalmozási kiadások</i>	0
bca)	visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	0
bcb)	visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	0
bcc)	egyéb működési támogatás, pénzeszköz átadás	0
	önkormányzatnak	0
	háztartásoknak	0
	non-profit szervezetnek	0

(5) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzata 2015. évi költségvetési kiadásaiból a

eFt

a)	<i>Kötelező önkormányzati feladatok kiadásait</i>	60.438
b)	<i>Önként vállalt feladatok kiadásait</i>	800

állapítja meg.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1.melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A 2. melléklet címenkénti és feladatonkénti bontásban tartalmazza az önkormányzat mérlegét.

3. A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

3. §

(1) A Képviselő-testület a *költségvetési* bevételek és kiadások **különbözeteként a hiány összegét 21.134eFt** összegben állapítja meg.

a) A költségvetési hiány ***belső finanszírozására*** szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele

Működési célra: 2.440 eFt

Felhalmozási célra: 18.694 eFt

Összesen: 21.134 eFt

Hitel: 0 eFt

b.) Bevétel mindösszesen = Költségvetési bevétel +pénzmaradvány = **61.238eFt**
Kiadás mindösszesen **61.238eFt**

(2) Az önkormányzat működési hitelt nem tervezhet a költségvetésben. Éven belüli likvid hitel felvétele lehetséges, de csupán átmeneti likviditási problémák kezelése érdekében.

(3) A hitel felvétele előtt a hitelfeltételek, futamidő, kamat, hitelbiztosítékok ismeretében a Képviselő-testület külön döntést hoz. A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

(4) A gazdálkodás során év közben keletkezett bevételi többlettel, illetve egyszeri bevételekkel lehetőség szerint tartalék összegét kell megnövelni.

(5) A gazdálkodás során keletkezett átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről - a központi költségvetésből kiutalt pénzeszközök kivételével –a polgármester gondoskodik. Kiemelt szempont a biztonság és az elérhető hozam nagysága.

(6) Amennyiben az önkormányzat bevételei elmaradnak a tervezettől, és ez által a költségvetés végrehajtása nem biztosított, a Képviselő-testület soros ülésén – indokolt esetben rendkívüli ülésén – a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet a bevételkiesés okáról, mértékéről, véglegességéről vagy átütemezéséről, a hiány kezelésére javasolt intézkedésről.

4. A létszám és bérgazdálkodásra vonatkozó általános rendelkezések

4. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszámkeretét átlagosan **11 főben** hagyja jóvá, 1 fő polgármester, a közfoglalkoztatottak éves átlagos létszám-előirányzata, valamint egy fő falugondnok alkalmazásából tevődik össze.

(2) Az önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazott részére tárgyévben megállapított étkezési térítési juttatás mértéke: nettó 5000 Ft/fő/hó Erzsébet utalvány.

5. Az önkormányzati költségvetés tételes előirányzatai

5. §

(1) A Képviselő-testület a **működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait**, ezen belül a saját és finanszírozási célú pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli bevételi és kiadási előirányzatokat **mérlegszerűen** az 1.-2. mellékletek szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület a **működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait**, ezen belül a saját és finanszírozási célú pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli bevételi és kiadási előirányzatokat **ágazatonként** a 3.-4. mellékletek szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a **Támogatásokból, átvett pénzeszközökből, kiegészítésekből** származó bevételeket és az **államháztartáson kívülről átvett pénzeszközöket** a 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az általa nyújtott **Támogatásokat és az államháztartáson kívülről átadott pénzeszközöket** a 8. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(5) Az **Önkormányzat által folyósított ellátásokat** a Képviselő-testület a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat **Felhalmozási kiadásainak és bevételeinek mérlegét feladatonkénti és célonkénti bontásban** a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az **önkormányzat dologi kiadásainak** részletezését 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület a 2015. évi várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesüléséről készített **Előirányzat felhasználási ütemtervet** a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(9) Kistolmács Község Önkormányzata által megvalósítandó **EU-s forrásból finanszírozott projektek** tervezett kiadásait a 13. melléklet tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat pénzállományának várható alakulásáról a **likviditási tervet** a 14. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat **adósságszolgálatának 2015-2017. évi alakulását** a 9. melléklet mutatja be.

(12) Kistolmács Község Önkormányzata **költségvetési címrendjét** a 15. melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat 2015. évi **állami támogatásait** részletezve a 16. melléklet tartalmazza.

(14) Az önkormányzat **létszámadatait** a 6. melléklet tartalmazza.

6. §

(1) A polgármester és a bizottságok - a költségvetés végrehajtása során – a Szervezeti és Működési Szabályzatban (továbbiakban: SZMSZ) meghatározott átruházott hatáskörök szerint járhatnak el.

(2) A tartalék képzés jogát és felhasználását a Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át.

(3) Az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján a tartalékból történő felhasználás átvezetését a költségvetési rendelet soron következő módosításában kell megtenni.

6. A működésre átadott pénzeszközök felhasználásának jogkörei

7. §

(1) A Képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át közösségi célú alapítvány és alapítványi támogatás átvétele, és átadása.

(2) Önkormányzati támogatásban csak az a gazdálkodó szerv, egyesület, civil-szervezet, magánszemély részesülhet, akinek nincs az önkormányzat felé fennálló tartozása, valamint vállalja, hogy pénzügyi beszámolót készít az önkormányzat által korábban nyújtott támogatási megállapodásban rögzített összegek felhasználásáról.

(3) Magánszemélyek, gazdálkodó szervezetek, egyesületek, civil-szervezetek részére pénzeszközt aláírt megállapodás alapján lehet kiutalni, az átadott pénzek célnak megfelelő határidőre történő elszámolási kötelezettségvállalása mellett. Az elszámolást működési kiadások esetén lehetőleg a tárgyévet követő év január 31.-ig, a felhalmozási célú felhasználásokról pedig a külön megállapodásban megjelölt határidőig kell benyújtani.

7. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

8. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat éves költségvetését saját hatáskörben módosíthatja, az előirányzatok közt szabadon átcsoportosíthat, az azonban nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos - költségvetési törvényben felsorolt-, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékosági szempontok érvényesítéséért és a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a polgármester, a gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.

(3) A Képviselő-testület méltányossági alapon a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz kölcsönt nem nyújt.

(4) Az önkormányzat behajthatatlan követeléseinek törlése esetén az önkormányzat mindenkor hatályos Vagyonrendeletében meghatározottak szerint kell eljárni.

(5) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) működési kiadásokra vonatkozóan az egyes szakfeladatok, illetve feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
- b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 5 millió forintos összeghatárig,
- c) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési kiadási és felhalmozási célú előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

(6) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak. A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni.

(7) A Polgármester 500 eFt értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről a Képviselő-testületnek legkésőbb az első félévi beszámolót tárgyaló testületi ülés alkalmával ad tájékoztatást.

8. Vegyes és záró rendelkezések

9. §

(1) Az Áht. 25. § (1)-(4) bekezdései alapján e rendelet megalkotásáig és elfogadásáig eltelt átmeneti időszakban a polgármester által az előző évi előirányzatok arányos mértékéig beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat e rendelet előirányzatai tartalmazzák.

(2) E rendelet mellékleteivel együtt a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2015. évi költségvetési év során kell alkalmazni.

Dr. Keresztesi Tímea
jegyző

Birkás Zoltán
polgármester