

EGERVÁR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYI KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

1//2015.(II.20.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Egervár Község Önkormányzati Képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban) Möt.v.) 42. § 1. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Egervár Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, annak szerveire, valamint az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Egervári Közös Önkormányzati Hivatal,
- b) Egervári Óvoda.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2015. évi költségvetése

2.§ A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2015. évi költségvetésének

- tárgyévi bevételi főösszegét **167 428 ezer forintban**
- tárgyévi kiadási főösszegét **167 428 ezer forintban**

állapítja meg.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételei

3.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2015. évi költségvetési bevételeit **144 794 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint állapítja meg:

- | | |
|--|--------------------|
| a) Önkormányzatok működési támogatásai | 84 562 ezer forint |
| b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 9 974 ezer forint |
| c) Közhatalmi bevételek | 30 650 ezer forint |
| d) Működési bevételek | 11 571 ezer forint |
| e) Működési célú átvett pénzeszközök | 5 187 ezer forint |
| f) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 2 850 ezer forint |

(2) A képviselőtestület a finanszírozási bevételek összegét **22 634 ezer forintban** állapítja meg, melyből az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 22 634 ezer forint.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek bevételeit kiemelt előirányzatonként az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat bevételei

4.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat - költségvetési szerve nélküli - 2015. évi tárgyévi bevételeit **158 965 ezer forintban** állapítja meg, melyből a költségvetési bevételek nagysága **138 695 ezer forint**, a finanszírozási bevételek összege **20 270 ezer forint**.

(2) A költségvetési bevételeket – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint állapítja meg:

a) Önkormányzatok működési támogatásai	84 562 ezer forint
b) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	9 974 ezer forint
c) Közhatalmi bevételek	30 650 ezer forint
d) Működési bevételek	8 439 ezer forint
e) Működési célú átvett pénzeszközök	2 220 ezer forint
f) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2 850 ezer forint

(3) Finanszírozási bevételek összegét **20 270 ezer forintban** állapítja meg, melyből az előző évi pénzmaradvány igénybevétele 20 270 ezer forint.

(4) Az önkormányzat – költségvetési szervei nélküli – 2015. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését, működési és felhalmozási cél szerinti bemutatását a 2. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési szerveinek bevételei

5.§ (1) A képviselőtestület az Egervári Óvoda 2015. évi összes bevételét **40 445 ezer forint** összegben állapítja meg az alábbiak szerint:

a) Működési bevételek	2 924 ezer forint
b) Finanszírozási bevételek	37 251 ezer forint
ezen belül:	
ba) Működési költségvetés támogatása	33 212 ezer forint
bb) önkormányzati saját forrás összege összesen:	3 008 ezer forint
melyből: Egervár község önkormányzatát érintő összeg	1 180 ezer forint
Gósfai község önkormányzatát érintő összeg	531 ezer forint
Kispáli község önkormányzatát érintő összeg	354 ezer forint
Győrvár község önkormányzatát érintő összeg	59 ezer forint
Nagypáli község önkormányzatát érintő összeg	236 ezer forint
Vasboldogasszony község önkormányzatát érintő összeg	472 ezer forint
Petőmihályfa község önkormányzatát érintő összeg	59 ezer forint
Hegyhátszentpéter község önkormányzatát érintő összeg	118 ezer forint
c) Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 301 ezer forint.

(2) A képviselőtestület az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi összes bevételét **37 585 ezer forint** összegben állapítja meg, melyből:

a) Költségvetési bevételek összesen:	3 175 ezer forint
aa) Működési bevételek	208 ezer forint
ab) Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 967 ezer forint
b) Finanszírozási bevételek összesen:	34 410 ezer forint
ba) Egervár község Önkormányzata általi intézményfinanszírozás	33 347 ezer forint

Ezen belül:

- Közös Önkormányzati Hivatal működésének állami támogatása	31 510 ezer forint
- Központosított támogatások	1 237 ezer forint
- Iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért	600 ezer forint
bb) Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	1 063 ezer forint

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek kiadásai

6.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2015. évi költségvetési kiadásait **167 428 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	60 738 ezer forint
b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 773 ezer forint
c) Dologi kiadások előirányzata	55 187 ezer forint
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 857 ezer forint
e) Egyéb működési célú kiadások	18 998 ezer forint
f) Finanszírozási kiadások	4 419 ezer forint
g) Beruházási kiadások	2 956 ezer forint
h) Egyéb felhalmozási kiadások	6 500 ezer forint

(2) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2015. évi tervezett kiadását a 3., 4., és az 5. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek működési kiadása

7.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei működési kiadását **157 972 ezer forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatonként - az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	60 738 ezer forint
b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 773 ezer forint
c) Dologi kiadások előirányzata	55 187 ezer forint
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 857 ezer forint
e) Egyéb működési célú kiadások	18 998 ezer forint
f) Finanszírozási kiadások	4 419 ezer forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek felhalmozási, felújítási kiadása

8.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes felhalmozási, felújítási kiadásainak nagyságát összesen **9 456 ezer forintban** állapítja meg:

A felhalmozási, felújítási kiadásokból:

a) Beruházási kiadások előirányzata	2 956 ezer forint
b) Egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata	6 500 ezer forint

(2) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei felhalmozási, felújítási kiadásait feladatonként, célonként a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

Önkormányzat kiadásai

9.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat - költségvetési szervei nélküli - 2015. évi költségvetési kiadásait, központi irányító szervei támogatások folyósítására tervezett összeg nélkül **89 398 forintban** állapítja meg, – kiemelt előirányzatokként - az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	14 218 ezer forint
b) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 398 ezer forint
c) Dologi kiadások előirányzata	38 871 ezer forint
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 857 ezer forint
e) Egyéb működési célú kiadások	17 998 ezer forint
f) Finanszírozási kiadások	3 480 ezer forint
g) Beruházási kiadások	2 076 ezer forint
h) Egyéb felhalmozási kiadás	6 500 ezer forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését kiemelt előirányzatokként a 3. melléklet tartalmazza.

(3) A képviselőtestület az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat szociális rászorultsági ellátásokat az 5. számú melléklet d) pontjában írtak szerint állapítja meg.

Az önkormányzat működési kiadása

10.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat – költségvetési szervei nélküli 2015. évi működési kiadásait **150 389 ezer** forintban állapítja meg, – kiemelt előirányzatokként - az alábbiak szerint:

a) Költségvetési működési kiadások összesen	77 342 ezer forint
aa) Személyi juttatások előirányzata	14 218 ezer forint
ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 398 ezer forint
ac) Dologi kiadások előirányzata	38 871 ezer forint
ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 857 ezer forint
ae) Egyéb működési célú kiadások	17 998 ezer forint
b) Finanszírozási kiadások összesen	73 047 ezer forint
ba) Értékpapír vásárlása	3 480 ezer forint
bb) Központi irányító szerv támogatások folyósítása	69 567 ezer forint

(2) A tervezett kiadási előirányzatok további részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat felhalmozási célú kiadásai

11.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat - költségvetési szervei nélküli – felhalmozási kiadásainak nagyságát összesen **8 576 ezer forintban** állapítja meg

(2) A felhalmozási kiadásokat célonként a 4. melléklet tartalmazza.

Önkormányzat költségvetési szerveinek kiadásai

12.§ A képviselőtestület az Egervári Óvoda 2015. évi kiadásait **40 445 ezer forint** összegben hagyja jóvá, kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	22 858 ezer forint
b) Járulékok	5 981 ezer forint
c) Dologi kiadások	10 406 ezer forint
d) Intézményi beruházási kiadások	200 ezer forint
e) Működési célú kiadások államháztartáson belülre	1 000 ezer forint

13.§ A képviselőtestület az Egervári Közös önkormányzati Hivatal 2015. évi kiadásait **37 585 ezer forint** összegben állapítja meg, kiemelt előirányzatonként, az alábbiak szerint:

a) Személyi juttatások előirányzata	23 662 ezer forint
b) Munkaadót terhelő járulékok	6 394 ezer forint
c) Dologi kiadások	5 910 ezer forint
d) Intézményi beruházási kiadások	680 ezer forint
e) Tartalékok	939 ezer forint

Költségvetési hiány összege, a hiány finanszírozásának módja

14.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei vonatkozásában a tárgyevi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a költségvetési hiány összegét **22 634 ezer forintban** állapítja meg, melyből 16 028 e Ft a működési célú hiány 6 606 e Ft a felhalmozási célú hiány.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevétel az előző évek pénzmaradványának igénybevétele, összege 22 634 e Ft ezer forint

(3) A költségvetési hiány összegét, valamint a hiány finanszírozásának módját a 6. melléklet tartalmazza.

Költségvetési kiadások és bevételek

15.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát **10 532 ezer forint** összegben hagyja jóvá, melyből:

- 2 532 ezer forint az általános tartalék, mely év közben előre nem tervezett kiadások fedezetül szolgál,
- 8 000 ezer forint a céltartalék, mely pályázatok önrészenek finanszírozása céljából kerül elkülönítésre.

(2) A tartalékkal való rendelkezés joga figyelemmel a 25. §-ban írtakra, a képviselőtestületet és a polgármestert illeti meg.

(3) Az általános és céltartalék előirányzatokat az 5. melléklet tartalmazza.

16.§ (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait, valamint a költségvetési évet követő két év várható bevételi és kiadási előirányzatait tájékoztató jelleggel mérlegszerűen a 7. melléklet tartalmazza.

(2) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről havi és halmozott adatokat tartalmazó előirányzat-felhasználási tervet a 8. melléklet szerint fogadja el a képviselőtestület.

(3) Az önkormányzat költségvetési szerveinek folyósított intézményfinanszírozás részletezését a 9. melléklet tartalmazza.

Önkormányzat és költségvetési szervei kötelező, és önként vállalt feladatai, államigazgatási feladatok

17.§ Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek önként vállalt feladatot nem látnak el, az önkormányzat által önként vállalt feladatokat pedig 2., 4., 5. melléklet tartalmazza.

Létszám-előirányzat

18.§ (1) A képviselőtestület az önkormányzat és költségvetési szervei létszám-előirányzatát **26 főben** állapítja meg, melyből 22 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, 4 fő részmunkaidőben foglalkoztatott, a 10. mellékletben írtak szerint.

(2) További létszám-bővítés csak a képviselőtestület döntése alapján, a szükséges anyagi fedezet egyidejű biztosításával lehetséges.

(3) Az önkormányzat, valamint költségvetési szervei létszám-előirányzatának további részletezése a 10. mellékletben található.

Európai Uniós Projektek

19.§ A képviselőtestület az Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait a 11. mellékletben írtak szerint hagyja jóvá.

Köztisztviselői illetményalap

20.§ A köztisztviselői illetményalap nagysága 2015. január 1-től 38 650 Ft.

Köztisztviselői cafetéria juttatás mértéke

21.§ A képviselőtestület a köztisztviselőket megillető éves cafetéria juttatás nagyságát bruttó 200 000 Ft/fő összegben állapítja meg.

Közművesítési hozzájárulás mértéke

22.§ 2014. évben a csatornaközműre történő rákötésért fizetendő közművesítési hozzájárulás mértéke magánszemélyek esetén ingatlanonként 110 000 Ft.

Költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

23.§ (1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Többlet feladat finanszírozását csak a források és az előirányzat egyidejű biztosításával lehet vállalni.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- a) működési kiadásokra vonatkozóan a feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 30 % os felhasználásáig,
- b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 1 millió forintos összeghatárig,
- c) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásoknak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, igénybevételeikre fedezetet időarányosan, a felhalmozási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a képviselőtestület jóváhagyásával történhet.

24.§ Az önkormányzat vonatkozásában a polgármester, a költségvetési szervek esetében a szervek vezetői saját hatáskörben engedélyezhetik:

- a) a felszámolási eljárás alá vont gazdálkodóval szemben fennálló meg nem térült követelés törlését,
- b) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
- c) 100 000 Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés törlését, amennyiben az önkéntes teljesítésre történő felhívások nem vezetnek eredményre.

Minden más egyedi esetben a követelés csak a képviselőtestület hozzájárulásával törölhető.

Szabad pénzeszközökre vonatkozó rendelkezések

25.§ (1) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközei értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi intézményi pénzkötés útján hasznosíthatóak.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 2 000 000 forintig a képviselőtestület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselőtestületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó szabad pénzeszköz felhasználásáról a képviselőtestület határozatban dönt.

Intézményi költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

26.§ (1) Az önkormányzat költségvetési szerve éves költségvetését a megállapított intézményfinanszírozása és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból

biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítésért a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a szerv vezetője a felelős.

(3) A költségvetési szerv az eredeti költségvetésben a működési hiány finanszírozásához bevonni tervezett pénzmaradvány összegén felüli szabad pénzmaradványra, annak jóváhagyásáig kötelezettséget nem vállalhat. Amennyiben a felülvizsgált, és jóváhagyásra kerülő pénzmaradvány összege elmarad a tervezettől az elmaradás összegét köteles az intézmény egyéb bevételeivel pótolni, vagy a kiadások csökkentésével kompenzálni.

(4) A költségvetési szerv vezetője a szerv előirányzatán felüli pénzügyileg teljesült összeg erejéig előirányzatait megemelheti, felhasználására a fenntartó önkormányzatok döntését követően kerülhet sor.

(5) Ha a költségvetési szerv olyan feladat ellátását vállalja fel amit a fenntartó önkormányzatok nem hagytak jóvá, annak finanszírozásához szükséges forrásokat saját többletbevételei terhére kell biztosítania.

(6) A költségvetési szerv előirányzatának változtatását a költségvetési szerv vezetője jogosult kezdeményezni a képviselőtestületnél.

Intézmények finanszírozása

27.§ (1) Egervár Község Önkormányzata, mint gesztor önkormányzat az Egervári Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásához havonta járul hozzá, minden tárgyhónapot követő hó 5. napjáig nettó módon utalja a költségvetésében szereplő összeg 1/12 részét az intézmény részére. Ettől eltérni csak beruházások és felújítások esetén lehet.

(2) Az önkormányzat az Egervári Óvodát havonta finanszírozza, minden tárgyhónapot követő hó 5. napjáig nettó módon utalja a költségvetésében szereplő összeg 1/12 részét az intézmény részére. Az utalandó összeg tartalmazza az érintett önkormányzatok által, az Egervári önkormányzat számlájára utalt intézményfinanszírozásokat is. Ettől eltérni csak beruházások és felújítások esetén lehet.

(3) Addig az időpontig, amíg a költségvetési szerv jóváhagyott költségvetéssel nem rendelkezik, a finanszírozás az előző évi 1/12 rész szerint történik.

(4) Az (1), (2) bekezdésben szereplő költségvetési szerv finanszírozási tervét a 13. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodás szabályai

28.§ (1) A képviselőtestület feljogosítja az intézményeit a költségvetésükben jóváhagyott felhalmozási, felújítási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

(2) Az önkormányzat vagyonával történő gazdálkodásra vonatkozó szabályokat az önkormányzat vagyonrendelete tartalmazza.

Záró rendelkezések

29.§ E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2015. költségvetési év során kell alkalmazni.


Gyerkó Gábor
polgármester




Dr. Ürmösiné Kőmives Eleonóra
jegyző



Záradék:

A rendelet 2015. február 20-án kihirdetésre került.


Dr. Ürmösiné Kőmives Eleonóra
jegyző



