Ároktő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2015. (II.24.) önkormányzati rendelet tervezete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Ároktő Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Alaptörvény 32. cikk. (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott jogalkotói hatáskörében eljárva a 2015. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya Ároktő Község Önkormányzat Képviselő-testületére, pénzügyi bizottságára, illetve az Önkormányzat költségvetési szervére terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének

a) **költségvetési bevételi főösszegét** (finanszírozási bevételek nélkül)	**219.633.- e Ft-ban**
b) **költségvetési kiadási főösszegét** (finanszírozási kiadások nélkül)	**219.633.- e Ft-ban**
c) **finanszírozási bevételek főösszegét**	**32.347.- e Ft-ban**
d) **finanszírozási kiadások főösszegét**	**32.347.- e Ft-ban**
e) **bevételi főösszegét**	**251.980.- e Ft-ban**
f) **kiadási főösszegét**	**251.980.- e Ft-ban**

állapítja meg.

3.§ (1) Az önkormányzati szintű **működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat** – tájékoztató jelleggel – **mérlegszerűen,** egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

(2) A 2. § (1) bek. a) pontjában megállapított **költségvetési bevételek** előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 2. számú. melléklete tartalmazza.

(3) A 2. § (1) bek. b) pontjában megállapított **költségvetési kiadások** előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

(4) A 2. § (1) bek. c) pontjában megállapított **finanszírozási bevételek** részletezését e rendelet 2. ill. 2/4 számú melléklete tartalmazza.

(5) A 2. § (1) bek. d) pontjában megállapított **finanszírozási kiadások** részletezését e rendelet 7. számú melléklete tartalmazza.

(6) A 2. § (1) bek. a) pontjában megállapított **költségvetési bevételek** előirányzatán belül az egyéb működési célú támogatások részletezését, a 2.1.a melléklet tartalmazza.

(7) A 2. § (1) bek. a) pontjában megállapított **költségvetési bevételek** előirányzatán belül a közhatalmi bevételek részletezése a 2.2.a melléklet tartalmazza.

(8) A 2. § (1) bek. a) pontjában megállapított **költségvetési bevételek** előirányzatán belül az önkormányzat **saját bevételeinek** bemutatását e rendelet 2.3.a melléklet mutatja be.

(9) A 2. § (1) bek. a) pontjában megállapított **költségvetési bevételek** előirányzatán belül a felhalmozási bevételek előirányzatát a 3. ill. a 3/1 melléklet tartalmazza.

(10) A költségvetési szervek kötelező feladatainak bevételi előirányzatát a 4.; 5.; 6. számú melléklet tartalmazza.

(11) Az ellátottak pénzbeli juttatásainak kiadásait, az egyéb működési célú támogatások kiadásait államháztartáson belülre és államháztartáson kívülre a 7.1; 7.2; 7.3 mellékletek tartalmazzák.

4.§ Az Önkormányzat költségvetésében szereplő **beruházási kiadási előirányzat** feladatonkénti részletezését e rendelet 8. számú melléklete tartalmazza.

5.§ A **költségvetési évet követő három év** tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 10. számú melléklet tartalmazza.

6.§ A Képviselő-testület a **költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát** e rendelet 9. számú melléklete, a **közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát** e rendelet 9.1 számú melléklete szerint határozza meg.

7.§ (1) A Képviselő-testület elrendeli, hogy az Önkormányzat készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a Polgármester köteles gondoskodni.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8.§ A Képviselő-testület e rendeletben jóváhagyott előirányzatok, és létszámkeretek módosításának, átcsoportosításának jogát minden esetben fenntartja magának.

9.§ A Költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében, az önkormányzati előirányzatok kivételével, a költségvetési szerv vezetője teljes jogkörrel rendelkezik. Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a Polgármester rendelkezik teljes jogkörrel.

10.§ A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

11.§ (1) Az Önkormányzat és a költségvetési szerv bevételeinek beszedésekor, kiadásainak teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

(2) Az Önkormányzatnál, valamint az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél az **alábbi jogcímeken teljesíthetők készpénzben kifizetések:**

a) a közfoglalkoztatásban résztvevők bére, munkába járás,

b) az egységes rovatrend K48. Egyéb nem intézményi ellátások rovaton elszámolandó kiadások,

c) az egységes rovatrend K31. Készletbeszerzés és K34. Kiküldetési kiadások,

d) az egységes rovatrend K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése és K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatain elszámolandó, kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésére irányuló kiadások,

e) az egységes rovatrend K33. Szolgáltatási kiadások és K123. Egyéb külső személyi juttatások rovatain elszámolandó, 300.- e forint értéket el nem érő kiadások,

f) a c)-e) pont szerinti kiadásokhoz kapcsolódóan az egységes rovatrend K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatain elszámolandó kiadások,

g) az a)-f) pont szerinti kiadásokra a foglalkoztatottaknak elszámolási kötelezettséggel adott előlegek,

h) az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára biztosított támogatás kifizetése, abban az esetben, ha a támogatatott szervezet, személy nem rendelkezik hitelintézeti számlával.

i) az önkormányzat rendelete alapján kifizetett települési támogatás.

Egyéb rendelkezések

12.§ (1) A Képviselő-testület a civil önszerveződő közösségek, alapítvány részére a költségvetésben meghatározott keretösszeg mértékéig pénzbeli támogatást nyújt. A támogatás folyósításának feltétele, hogy a pályázó, illetve kérelmező szervezet elfogadja az Önkormányzat által meghatározott pályázati kiírásban vagy a pályázóval, kérelmezővel megkötendő támogatási szerződésben foglaltakat.

(2) A támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezettel – az Önkormányzat nevében – a Polgármester „Megállapodás"-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználására, valamint annak elszámolására vonatkozóan.

(3) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy

a) a támogatásra pályázó, támogatást kérelmező szervezetnek ne legyen az Önkormányzat, valamint költségvetési szerve felé semmiféle tartozása, továbbá

b) a pályázó, kérelmező szervezet megfeleljen a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek, melyről a pályázó kérelmező írásban köteles nyilatkozni.

(4) A támogatott jogosult részben vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(5) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatot szolgáltatott, a támogatást az Önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.

(6) A támogatott a kapott támogatással a pályázatban, illetve a támogatási megállapodásban megfogalmazott cél, illetve tevékenység megvalósítását követően 30 napon belül, de legkésőbb a támogatási év december 31. napjáig köteles elszámolni.

(7) A támogatott szervezet – szöveges beszámolóból és a felhasználást igazoló számlamásolatokból álló – elszámolását az ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott személy ellenőrizheti.

(8) Újabb támogatási igény benyújtásának feltétele, hogy a támogatott szervezet hiánytalanul eleget tett – korábbi támogatással kapcsolatos – elszámolási (számadási) kötelezettségének és az elszámolás ellenőrzésével megbízott nem állapított meg szabálytalanságot.

(9) A Képviselő-testület által nyújtott – nem normatív – céljellegű működési támogatás kedvezményezettjeinek nevét, a támogatás célját, összegét – a kettőszázezer forint összeg alatti támogatások kivételével – az Önkormányzat a hirdetőtábláján teszi közzé.

(10) A (2) bekezdés szerinti „Megállapodás" részletes tartalmát – az (1) – (8) bekezdésben leírtak figyelembevételével – a Polgármester jogosult kialakítani.

13. § (1) Az államháztartáson kívüli forrás átvételére mind az Önkormányzatnál, mind a költségvetési szerveknél csak abban az esetben kerülhet sor, ha
(a) az átvétel nem jár semmiféle kötelezettséggel,
(b) az átvétel miatt nem keletkezik az átvevőnél többletkiadás (többletköltség),
(c) az átvett forrást az átvevő az átadótól függetlenül, önállóan használhatja fel,
(d) az átvett forrás felhasználása az átvevő feladatainak ellátását szolgálja.

(2) Az államháztartáson kívüli forrás átvételéről 500 e Ft-ig a Polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője, ezen összeg felett minden esetben a Képviselő-testület dönt.

(3) Az (1) bekezdés szerinti feltételeknek megfelelő államháztartáson kívüli forrás átvételéről a Polgármester, illetve az átvétellel érintett költségvetési szerv vezetője feljegyzést készít. A feljegyzésnek legalább a következőket kell tartalmazni:
(a) átadó neve, címe,
(b) átadott-átvett forrás *tárgyiasult formája*, mennyisége, értéke,
(c) az államháztartáson kívüli forrás átadásának-átvételének célja.
(d) az átvevő nyilatkozata, hogy az átvétel megfelel a (11) bekezdés (a)-(d) pontjában leírt feltételeknek.
(e) az átvevő aláírását.

14.§ A **közvetett támogatások** 2015. évre tervezett összegét e rendelet 11. számú melléklete tartalmazza.

15.§ A 2015. év várható bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésére vonatkozó, önkormányzati szintű **előirányzat-felhasználási ütemtervet** e rendelet 12. melléklete tartalmazza.

16. § (1) A Képviselő-testület a 2011. évi CXCIV. törvény 10/C § (1) bekezdése alapján 2015. évre Vonatkozóan a központi költségvetésből nyújtott Európai Uniós vagy más nemzetközi szervezettől az Önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozására 3.000 e Ft összegű hitel felvételével számol, e szándékáról a Kormányt előzetesen tájékoztatja.

(2) A hitel felvételével kapcsolatban a hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.

Záró rendelkezés

17.§ Ez a rendelet a kihirdetés követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

Tóthné Bodnár Irén
címzetes főjegyző

Kézsárgáné Kerékgyártó Ildikó
polgármester

1. melléklet

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE

2015

Ezer Ft-ban

Bevétel		Kiadás	
Megnevezés	**Előirányzat**	**Megnevezés**	**Előirányzat**
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	211 647	K1. Személyi juttatás	126 721
B3. Közhatalmi bevételek	4 600	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 114
B4. Működési bevételek	2 276	K3. Dologi kiadások	55 130
B6. Működési célú átvett pénzeszközök		K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 550
		K5. Egyéb működési célú kiadások	3 008
		Ebből: Általános tartalék	
		Céltartalék	
A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1+B3+B4+B6)	**218 523**	**A. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1. ...+K5.)**	**218 523**
B. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN	32 347	**B. FINASZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN**	32 347
C. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (A+B)	**250 870**	**C. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (A+B)**	**250 870**
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 110	K6. Beruházások	1 110
B5. Felhalmozási bevételek		K7. Felújítások	
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B2.+B5.+B7.)	**1 110**	**D. FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K6. ...+K8.)**	**1 110**
E. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (B8.) ÖSSZESEN		**E. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9.) ÖSSZESEN**	
Ebből: B8131. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
F. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (D+E)	**1 110**	**F. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (D+E)**	**1 110**
G. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+D)	**250 870**	**G. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (A+D)**	**250 870**
H. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B+E)	0	**H. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B+E)**	0
I. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (C+F)	**251 980**	**I. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (C+F)**	**251 980**