

**Taszár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2015. (II. 15.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

(a 16/2015.(X.05.) és a 24/2015.(XII.14.) önkormányzati rendelettel egységes szerkezetben)

Taszár 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 Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Taszár Község Önkormányzat Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület) és Taszár Község Önkormányzatának bizottságaira, a Taszári Polgármesteri Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal).

2. §

(1) A képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2)¹ A Taszári Polgármesteri Hivatal és a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet 1. melléklete szerint külön-külön címet alkotnak.

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2015. évi költségvetése

3. §

(1)^{2/3} A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2015. évi költségvetését

417.296 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,

417.296 ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással

állapítja meg.

Ezen belül:

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• a működési célú bevételtebből:<ul style="list-style-type: none">- finanszírozási célú pénzügyi műveleteket(rövid lejáratú betét bontása)- előző évi pénzmaradványt• a működési célú kiadásokat | <div>284.404 e Ft-ban</div> <div>0 e Ft-ban</div> <div>2.047 e Ft-ban</div> <div>284.404 e Ft-ban</div> |
|--|---|

¹ Módosította a 16/2015.(X.05.) önkormányzati rendelet 1. §-a.

² Módosította a 16/2015.(X.05.) önkormányzati rendelet 2. §-a

³ Módosította a 24/2015.(XII.14.) önkormányzati rendelet 1. §-a

ebből:

- | | |
|---|------------------|
| - a személyi juttatások kiadásait | 114.889 e Ft-ban |
| - a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót | 28.561 e Ft-ban |
| - a dologi kiadásokat | 95.579 e Ft-ban |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásait | 9.446 e Ft-ban |
| - egyéb működési célú kiadásokat | 1.300 e Ft-ban |
| - társulások támogatása | 33.629 e Ft-ban |
| - az általános tartalékot | 1.000 e Ft-ban |
| - a céltartalékot | 0 e Ft-ban |
| • a felhalmozási célú bevételt | 132.892 e Ft-ban |
| • ebből: | |
| - támogatás értékű pénzeszköz átvétel | 100.276 e Ft-ban |
| - egyéb sajátos bevétel | 6.981 e Ft-ban |
| - finanszírozási célú pénzügyi műveleteket | 0 e Ft-ban |
| - előző évi pénzmaradványt | 25.635 e Ft-ban |
| • a felhalmozási célú kiadást | 132.892 e Ft-ban |
| • ebből: | |
| - intézményi beruházások összegét | 17.395 e Ft-ban |
| - felújítások összegét | 115.497 e Ft-ban |
| - egyéb felhalmozási kiadások összegét | 0 e Ft-ban |

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat működőképessége finanszírozására 30.496 eFt működési forráshiány kiegészítő támogatással számolt, mely összeget a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014.évi C. törvény 3. mellékletének III. Önkormányzati fejezeti tartalék 4. pontja szerinti rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatási igényt nyújt be.

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt, vállalkozási maradványt – beleértve az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását - működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban e rendelet **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a (3) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban e rendelet **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §⁴

(1) A helyi önkormányzat összevont költségvetési bevételeit – kivéve az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit – előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **4.1. melléklete** tartalmazza.

⁴ A 4. §-t az (5a) és (6a) bekezdéssel kiegészítette a 24/2015.(XII.14.) önkormányzati rendelet. Az (5) bekezdés mellékletének elnevezését a 6.1.a) és a 6.2. a) mellékletre, valamint a (6) bekezdés mellékleteinek elnevezését a 6.3.a) és 6.4.a) mellékletre módosította a 24/2015.(XII.14.) önkormányzati rendelet 3. §-a.

- (2) A helyi önkormányzat összevont költségvetési bevételeinek kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását e rendelet **4.2. melléklete** tartalmazza.
- (3) A helyi önkormányzat összevont költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **5.1. melléklete** tartalmazza.
- (4) A helyi önkormányzat összevont költségvetési kiadásainak kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását e rendelet **5.2. melléklete** tartalmazza.
- (5) A képviselő-testület a Taszári Polgármesteri Hivatal mint költségvetési szerv bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **6.1. a) melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **6.2. a) melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (5a) A képviselő-testület a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde mint költségvetési szerv bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **6.1.b) melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **6.2. b) melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (6) A képviselő-testület a Taszári Polgármesteri Hivatal mint költségvetési szerv bevételeit kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerint bontásban e rendelet **6.3.a) melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **6.4 a) melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (6a) A képviselő-testület a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde mint költségvetési szerv bevételeit kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerint bontásban e rendelet **6.3. b) melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **6.4 b) melléklete** szerint hagyja jóvá.”
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet **7.1. melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **7.2. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet **7.3. melléklete** szerint, kiadásait e rendelet **7.4. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (9) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait beruházásonként e rendelet **8. melléklete** tartalmazza.
- (10) A helyi önkormányzat nevében végzett felhalmozási kiadásait e rendelet **9. melléklete** tartalmazza.
- (11) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet **10. melléklete** tartalmazza.
- (12) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **11. melléklete** tartalmazza.
- (13) A képviselő-testület az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszámát e rendelet **12. melléklete** szerint állapítja meg.
- (14) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a **13. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(15) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **14. melléklete** tartalmazza.

(16) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat e rendelet **19. melléklete** tartalmazza.

(17) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet **20. melléklete** tartalmazza.

(18) A helyi önkormányzat által a lakosságnak jutott szociális, rá szorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **21. melléklete** tartalmazza.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések

5. §

- (1) A működési forráshiány finanszírozására az önkormányzat a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 3. számú mellékletében foglalt rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatási igényt nyújt be.
- (2) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetén a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (3) Az önkormányzat a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott adósságot keletkeztető ügyletet nem tervez.

A bevételi többlet kezelése

6. §

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület pénzügyi leköltés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását 5.000 e Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát
0 ezer Ft összegben
állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát a **15. melléklet szerint**
1.0 ezer Ft összegben állapítja meg.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **16. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban e rendelet **17. melléklet** tartalmazza.

Közvetetett támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **18. melléklete** tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő polgármesteri hivatal.

(4) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(5) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségét.

(6) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(7) A költségvetési szerv számadási kötelezettséggel tartozik a részére juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(8) A költségvetési szerv kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthat be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(9) Az önkormányzat költségvetési szerve éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

(10) A költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(11) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(12) A Képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sport- és egyéb egyesületek, civil szervezetek alapítványok, egyházak részére pénzbeli támogatást nyújthat az erre a célra a költségvetésben elkülönített alapok terhére külön önkormányzati rendeletben foglaltak alapján támogatási szerződés megkötése esetén.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

12. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

13. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A polgármesteri hivatal köztisztviselőinek, illetményalapjának összege 38.650 Ft.

(5) A polgármesteri hivatal köztisztviselőinek cafetéria keretösszege évi bruttó 200 e Ft.

(6) Az önkormányzati alkalmazottak részére személyenként havi 5.000, - Ft étkezési utalványt határoz meg.

(7) A költségvetési szervnél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 5 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, a rendelkezéseit 2015. január 1-től kell alkalmazni.

Taszár, 2015. február 10.

Pataki Sándor s.k.
polgármester



Keszthelyi Tiborné s.k.
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2015. február 15.

Keszthelyi Tiborné s.k.
jegyző

Záradék:

Egységes szerkezetbe foglalva a 16/2015.(X.05.) és a 24/2015.(XII.14.) önkormányzati rendelettel és kihirdetve 2015. december 14-én.

Keszthelyi Tiborné
jegyző

