

**Kulcs Községi Önkormányzat Képviselőtestületének
1/2014.(II. 06.) Önkormányzati rendelete a 2014. évi költségvetéséről**

Kulcs Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés f) pontjában, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényben, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbiakat rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szerve az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatal.

(2) Önállóan működő költségvetési szerve a Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. § Kulcs Község Önkormányzat 2014. évi költségvetésének

1.) Bevételi főösszegét	589.485 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a működési célú támogatások összegét	174.116 e Ft-ban,
ebből:	
aa) önkormányzatok működési támogatási összege	141.262 e Ft-ban,
ab) elkülönített állami pénzalapból	14.000 e Ft-ban,
ac) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	18.854 e Ft-ban,
b) a közhatalmi bevételek összegét	91.100 e Ft-ban,
ebből:	
ba) jövedelemadók	100 e Ft-ban,
bb) vagyoni típusú adók	28.000 e Ft-ban,
bc) értékesítési és forgalmi adók	53.000 e Ft-ban,
bd) gépjárműadók	8.000 e Ft-ban,
be) helyi adópótlék, adóbírság	2.000 e Ft-ban,
d) a működési bevételek összegét	21.519 e Ft-ban,
e) a működési célú átvett pénzeszközök összegét	601 e Ft-ban,
f) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök összegét	2.300 e Ft-ban,

ebből:	
fa) nyújtott kölcsönök visszatérülése	300 e Ft-ban,
fb) egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2.000 e Ft-ban,
2.) Kiadási főösszegét	589.485 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Költségvetési kiadások összegét	430.274 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	33.210 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	8.739 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	97.324 e Ft-ban,
ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét	6.300 e Ft-ban,
ae) egyéb működési kiadások összegét	8.082 e Ft-ban,
ebből:	
aea) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4.200 e Ft-ban,
aeb) működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	250 e Ft-ban,
aec) egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2.132 e Ft-ban,
aed) egyéb vállalkozásnak egyéb működési célú támogatás	1.500 e Ft-ban,
b) a felhalmozási költségvetés összegét	276.619 e Ft-ban,
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	276.219 e Ft-ban,
bb) egyéb felhalmozási célú kiadások összegét	400 e Ft-ban,
c) a kölcsönök összegét	334 e Ft-ban,
ebből	
ca) a kölcsönök nyújtása összegét	0 e Ft-ban,
cb) a támogatási kölcsönök törlesztése összegét	334 e Ft-ban,
d) az általános tartalék összegét	17.994 e Ft-ban,
e) központi irányítószervi támogatások folyósításának összegét	140.883 e Ft-ban
állapítja meg.	

4. § Az önállóan működő és gazdálkodó Kulcs Község Polgármesteri Hivatala 2014. évi költségvetésének

1.) Bevételi főösszegét	70.096 e Ft-ban,
Ebből:	

a) a Központi, irányító szervei támogatás összegét	68.832 e Ft-ban,
b) a Közhatalmi bevételek összegét	30 e Ft-ban,
c) a Működési bevételek összegét	1.234 e Ft-ban,
d) az Irányító szervtől kapott felhalmozási támogatás összegét	0 e Ft-ban,
 2.) Kiadási főösszegét	 70.096 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Költségvetési kiadások összegét	70.096 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	38.268 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	6.948 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	11.812 e Ft-ban,
ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét	12.500 e Ft-ban,
ad) egyéb működési kiadások összegét	0 e Ft-ban,
 b) a Felhalmozási költségvetés összegét	 0 e Ft-ban,
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	0 e Ft-ban,
bb) egyéb felhalmozási kiadások összegét	0 e Ft-ban,
ebből:	
bba) felhalmozási célú kamatkiadás összegét	0 e Ft-ban

állapítja meg.

5. § Az önállóan működő Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde 2014. évi költségvetésének

1.) Bevételi főösszegét	79.629 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Központi, irányító szervei támogatás összegét	72.051 e Ft-ban,
b) a Működési bevételek összegét	7.578 e Ft-ban,
2.) Kiadási főösszegét	79.629 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	79.629 e Ft-ban,
ebből	

aa) személyi juttatások összegét	50.129 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	12.230 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	17.270 e Ft-ban,

állapítja meg.

6. § Az Önkormányzat költségvetési egyenlege nem tartalmaz hiányt.

7. § (1) Kulcs Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési létszámkeretet 37 főben állapítja meg.

(2) A Képviselőtestület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 9 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselőben, valamint 1 fő négy órás munkaidőben a Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalóban állapítja meg. A köztisztviselők illetményalapja 38.650,- Ft. A Képviselőtestület létszáma (a polgármestert is beleértve) 7 fő. A háziorvosi tevékenységet 1 fő 8 órás közalkalmazott, a védőnői szolgálatot 2 fő 8 órás közalkalmazott látja el. A Faluházban a könyvtárosi és a művelődés-szervezési feladatokat 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, a háziorvosi asszisztensi feladatot 1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott Munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó látja el. (23 fő)

(3) Az önállóan működő Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde intézményének létszámkeretét 9 fő óvodapedagógus, 2 fő gondozónő, 1 fő pedagógiai asszisztens, 1 fő óvoda titkár, 7 fő fizikai foglalkozású főben, állapítja meg. (20 fő)

(4) A közfoglalkoztatás éves átlag létszám előirányzata 20 fő.

8. § Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.

9. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei kiemelt bevételi előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.

10. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei kiemelt kiadási előirányzatait a 3. melléklet tartalmazza.

11. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei szakfeladatonként lebontott költségvetését a 4.a és 4.b melléklet tartalmazza.

12. § A felhalmozási kiadásokat feladatonként és célonként az 5. melléklet tartalmazza. Felújítási kiadásokat 2014. évre Kulcs Község Önkormányzata nem tervez.

13. § Az év várható bevételei előirányzatának teljesüléséről készült előirányzat-felhasználási ütemtervet költségvetési szervenként a 6.a melléklet tartalmazza, várható kiadási előirányzatának teljesüléséről készült előirányzat-felhasználási ütemtervet a 6.b melléklet tartalmazza.

14. § A képviselőtestület tudomásul veszi a közvetett támogatások okozta várható bevétel kiesés összegét a 7. melléklet szerint.

15. § A normatív állami hozzájárulások és normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó jogcímeit és összegeit a 8. melléklet tartalmazza.
16. § A képviselőtestület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait a 9. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait az adott évi költségvetés elfogadásakor pontosítja.
17. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait, előirányzatait a 10. melléklet tartalmazza.
18. § Az Önkormányzat 2013. évben a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő fejlesztési célokat nem határoz meg.
19. § Kulcs Község Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) számú kormányrendeletében meghatározottak szerinti saját bevételeit a 11. melléklet tartalmazza.
20. § Kulcs Község Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) számú kormányrendeletében meghatározottak szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 12. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

21. § Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a 22. §-ban és a 23. §-ban meghatározott kivétellel a Képviselő-testület gyakorolja.
22. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött likviditási hiány finanszírozási módja a számlavezető pénzügyintézetől történő folyószámlahitel felvétel.
 - (2) A hitelfelvételre vonatkozó szerződés megkötésére 500.000,- Ft összeghatárig a képviselő-testület a polgármestert felhatalmazza. A polgármester a hitelszerződés aláírását követő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni a képviselőtestület részére.
 - (3) Az 500.000 Ft összeghatárt meghaladó hitelügyletek kizárólagosan a képviselő-testület jogkörébe tartoznak.
23. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzügyintézeti lekötés útján hasznosítható.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott műveletek, szerződések megkötésére a képviselő-testület 5 millió Ft összeghatárig a polgármestert felhatalmazza.
- (3) Az 5 millió Ft-ot meghaladó összegű költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.
24. § (1) Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.
25. § Pénzügyi tartalmú, vagy pénzügyi kihatással járó előterjesztések csak a Gazdasági, Pénzügyi, Összeférhetetlenségi, Vagyonnyilatkozati és Szociális Bizottság véleményével terjeszthetők a képviselő-testület elé.
26. § Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék felett a képviselő-testület rendelkezik. Az általános tartalék összege 2014. évben 17.994 e Ft.
27. § Kulcs Község területén nemzetiségi önkormányzat nem működik.
28. § Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott módon és esetekben lehet.
29. § A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
30. § (1) Törvény eltérő rendelkezése hiányában jutalmazásra 2014. évben az önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az elemi költségvetésben megállapított eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 2 %-áig vállalható kötelezettség.
- (2) A képviselő-testület a Kulcsi Polgármesteri Hivatal köztisztviselői cafetéria keret összegét bruttó 200.000.- Ft/fő/év-ben; a Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde közalkalmazottai részére cafeteria keret összegét bruttó 200.000.- Ft/fő/év-ben állapítja meg. Egyéb foglalkoztatottak részére cafetéria keretet 2014. évre a képviselő-testület nem állapít meg.
31. § (1) Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy az általa fenntartott költségvetési szervek finanszírozása céljából intézményi támogatást utal át az intézmények bankszámlájára. A költségvetési szervek pénzellátása az intézmény ez irányú kérelmének elbírálása alapján – figyelembe véve a előirányzat-felhasználási ütemtervet – történik.
- (2) A Polgármesteri Hivatal ellátja az önállóan működő költségvetési szerv gazdálkodásának pénzügyi bonyolítását. A rendelet hatálya alá tartozó önkormányzat és

költségvetési szervei belső ellenőrzési feladatait, a jogszabályi előírásokra figyelemmel a Vincent Auditor Kft. látja el, a megkötött megállapodás alapján.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervei a részükre jóváhagyott kiadási előirányzatokat nem léphetik túl.

(4) Tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el.

(5) A 2014. évi költségvetés terhére éven túli fizetési kötelezettséget az önállóan működő költségvetési szervek nem vállalhatnak.

(6) Az önkormányzat első félévi gazdálkodásáról 2014. szeptember 15. napjáig, a háromnegyed éves helyzetről 2014. november 30. napjáig kell tájékoztatni a képviselő-testületet.

4. Záró rendelkezések

32. § A rendelet 2014. február 7. napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2014. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kiss Csaba
polgármester

Árva Helga
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet kihirdettem 2014. február 6. napján.

Árva Helga
jegyző