

**Kulcs Községi Önkormányzat Képviselőtestületének
3/2015. (II. 12.) Önkormányzati rendelete a 2015. évi költségvetéséről**

Kulcs Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. 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: Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. § Kulcs Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének

1.) Bevételi főösszegét	401,630 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Önkormányzatok költségvetési támogatás összegét	153,690 e Ft-ban,
b) a működési célú támogatásértékű bevétel összegét	33,455 e Ft-ban,
ebből:	
ba) elkülönített állami pénzalapból	14,000 e Ft-ban,
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	18,854 e Ft-ban,
bc) műk.célú pénzeszk.átvét.háztartásoktól	601 e Ft-ban
c) a közhatalmi bevételek összegét	100,100 e Ft-ban,
ebből:	
ca) helyi adók	88,000 e Ft-ban,
cb) átengedett központi adók	8,100 e Ft-ban,
cd) bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	4,000 e Ft-ban,
d) az intézményi működési bevételek összegét	12,064 e Ft-ban,

e) a felhalmozási célú támogatási bevételek összegét	86,949 e Ft-ban,
ebből:	
ea) fejezeti kezelési szerv által finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei	86,949 e Ft-ban,
f) a kölcsönök összegét	2,300 e Ft-ban,
ebből:	
fa) nyújtott kölcsönök visszatérülése	300 e Ft-ban,
fb) beruházási célú pénzeszköz átvétel	2,000 e Ft-ban
2.) Kiadási főösszegét	401,630 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	312,064 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	52,173 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	15,842 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	82,392 e Ft-ban,
ad) egyéb működési kiadások összegét	161,657 e Ft-ban,
ebből:	
ada) a támogatásértékű működési kiadások összegét	150,922 e Ft-ban,
adb) a működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre összegét	7,600 e Ft-ban,
adc) a társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás összegét	3,135 e Ft-ban,
add) a kamatkiadások	0 e Ft-ban,
b) a felhalmozási költségvetés összegét	82,233 e Ft-ban,
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	77,333 e Ft-ban,
bb) egyéb felhalmozási kiadások összegét	4,900 e Ft-ban,
ebből:	
bba) felújítási kiadások összegét	4,900 e Ft-ban,
bbb) felhalmozási célú kamatkiadás összegét	0 e Ft-ban,
c) a kölcsönök összegét	4,333 e Ft-ban,
ebből	
ca) a kölcsönök nyújtása összegét	1.000 e Ft-ban,
cb) a támogatási kölcsönök törlesztése összegét	3,333 e Ft-ban,
d) az általános tartalék összegét	3,000 e Ft-ban,
állapítja meg.	

4. § Az önállóan működő és gazdálkodó Kulcs Község Polgármesteri Hivatala 2015. évi költségvetésének

1.) Bevételei főösszegét	68,765 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Irányító szervtől kapott működési támogatás összegét	62,693 e Ft-ban,
b) a közhatalmi bevételek összegét	0 e Ft-ban,
ebből:	
ba) igazgatási szolgáltatási díj bevétel	0 e Ft-ban,
c) az intézményi működési bevételek összegét	6,072 e Ft-ban,
d) az Irányító szervtől kapott felhalmozási támogatás összegét	0 e Ft-ban,
2.) Kiadási főösszegét	68,765 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	67,263 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	36,994 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	9,103 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	11,066 e Ft-ban,
ad) egyéb működési kiadások összegét	10,100 e Ft-ban,
ebből:	
ada) a kamat kiadások összegét	0 e Ft-ban,
b) a felhalmozási költségvetés összegét	1,502 e Ft-ban,
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	1,502 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 2015. évi költségvetésének

1.) Bevételi főösszegét	90,529 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Irányító szervtől kapott működési támogatás összegét	83,529 e Ft-ban,
b) az intézményi működési bevételek összegét	7,000 e Ft-ban,
2.) Kiadási főösszegét	90,529 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	88,029 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	55,860 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	15,085 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	17,084 e Ft-ban,
állapítja meg.	
b) a felhalmozási költségvetés összegét	2,500 e Ft-ban,
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	2,500 e Ft-ban,
bb) egyéb felhalmozási kiadások összegét	0 e Ft-ban,
ebből:	
bba) felhalmozási célú kamatkiadás összegét	0 e Ft-ban,
állapítja meg.	

6. § (1) Az Önkormányzat költségvetési egyenlege 0 e Ft hiányt mutat, melyből

- | | | |
|-------------------------|---|-------|
| a) a működési hiány | 0 | e Ft, |
| b) a felhalmozási hiány | 0 | e Ft. |

7. § (1) Kulcs Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési létszámkeretet 43 főben állapítja meg.

(2) A Képviselőtestület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 10 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselőben 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 művelődésszervezési feladatokat 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott, 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 óvodatitkár, 1 fő pedagógiai asszisztens, 7 fő fizikai foglalkozású főben állapítja meg. (20 fő)
- (4) A közfoglalkoztatás éves átlag létszám előirányzata 20 fő.

8. § Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési mérlegét az 1. sz. melléklet tartalmazza.
9. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei kiemelt bevételi előirányzatait a 2. sz. melléklet tartalmazza.
10. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei kiemelt kiadási előirányzatait a 3. sz. melléklet tartalmazza.
11. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei szakfeladatonként lebontott költségvetését a 4. sz. melléklet tartalmazza.
12. § A felhalmozási kiadásokat feladatonként és célonként az 5. sz. melléklet tartalmazza.
13. § Az év várható bevételei előirányzatának teljesüléséről készült előirányzat-felhasználási ütemtervet költségvetési szervenként a 6.a. sz. melléklet tartalmazza, várható kiadási előirányzatának teljesüléséről készült előirányzat-felhasználási ütemtervet a 6.b. sz. melléklet tartalmazza.
14. § A képviselőtestület tudomásul veszi a közvetett támogatások okozta várható bevétel kiesés összegét a 7. sz. melléklet szerint.
15. § A normatív állami hozzájárulások és normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó jogcímeit és összegeit a 8. sz. melléklet tartalmazza.
16. § A képviselőtestület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait a 9. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait az adott évi költségvetés elfogadásakor pontosítja.
17. § Az Önkormányzat 2015. évben a a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő fejlesztési célokat nem határoz meg.
18. § 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. sz. melléklet tartalmazza.
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 adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 12. sz. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

20. § Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a 22. §-ban és a 23. §-ban meghatározott kivétellel a Képviselőtestület gyakorolja.
21. § (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 képviselőtestület 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 képviselőtestületek jogkörébe tartoznak.
22. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzügyintézeti lekötés útján hasznosítható.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott műveletek, szerződések megkötésére a képviselőtestület 5 millió Ft összeghatárig a polgármestert felhatalmazza. A megtett intézkedésről, szerződésről a polgármester a következő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (3) Az 5 millió Ft-ot meghaladó összegű költségvetési többlet felhasználásáról a képviselőtestület határozatban dönt.
23. § 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.
24. § Pénzügyi tartalmú, vagy pénzügyi kihatással járó előterjesztések csak a Gazdasági, Pénzügyi, Összeférhetlenségi, Vagyonnyilatkozati és Szociális Bizottság véleményével terjeszthetőek a képviselőtestület elé.
25. § Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék felett a képviselőtestület rendelkezik. Az általános tartalék összege 2015. évben 3,000 e Ft.
26. § Kulcs Község területén nemzetiségi önkormányzat nem működik.
27. § Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott módon és esetekben lehet.

28. § A képviselőtestület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
29. § (1) Törvény eltérő rendelkezése hiányában jutalmazásra 2015. 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 köztisztviselői és polgármestere részére a cafetéria keret összegét bruttó 200,000.- Ft/fő/év-ben állapítja meg. A Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde közalkalmazotti részére a cafetéria keret összegét bruttó 200,000.- Ft/fő/év-ben állapítja meg. A munka törvénykönyve hatálya alá tartozók részére cafetéria keretet 2015. évre nem állapít meg.
30. § (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 az 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 Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó 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 rendelkezhetők el.
- (5) A 2015. évi költségvetés terhére éven túli fizetési kötelezettséget az önállóan működő költségvetési szervek nem vállalhatnak.
- (6) Az önkormányzat első félévi gazdálkodásáról 2015. szeptember 15-ig, a háromnegyed éves helyzetről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan 2015. november 30-ig kell tájékoztatni a képviselő-testületet.

4. Záró rendelkezések

31. § A rendelet 2015. február 13. napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.



Jobb Gyula
polgármester



Dr. Arva Helga
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet kihirdettem 2015. február 12. napján.



Dr. Arva Helga
jegyző