

**Egyek Nagyközség Önkormányzatának 5/2015.(III.09.) sz. rendelete
az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről**

Egyek Nagyközség Önkormányzati Képviselő-testülete a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény által biztosított források figyelembe vételével, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontja alapján Egyek Nagyközség Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §.

A rendelet hatálya kiterjed Egyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületére és bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó:

- a.) költségvetési szerv (továbbiakban: intézmény)
- b.) önkormányzat hivatala

költségvetésére, költségvetésének módosítására.

A költségvetés címrendje

2. §.

- (1) A képviselő testület a rendelet 1. számú melléklete szerint állapítja meg a költségvetés címrendjét.
- (2) Az önállóan működő és önállóan gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmény külön-külön címet alkot.
- (3) A (2) bekezdéshez nem tartozó önkormányzati tevékenységgel kapcsolatos kiadások és bevételek szintén külön-külön címet alkotnak.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §.

Egyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013. évi költségvetése az alábbi:

Költségvetési bevételek összesen:	504 840 eFt
Költségvetési kiadások összesen:	787 918 eFt
Tárgyévi költségvetési hiány:	283 078 eFt
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételek:	
Előző évek költségvetési maradványának igénybevétele	
- működési célra:	74 078 eFt
- felhalmozási célra:	14 556 eFt

Költségvetési hiány külső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek:

Hitelek:

- Felhalmozási célú hitel felvétele: 208 849 eFt
- Működési célú hiteltörlesztés: 1 080 eFt
- Felhalmozási célú hiteltörlesztés: 13 325 eFt

I. Költségvetési bevételek

4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg önkormányzati és költségvetési szervei bevételi forrásokénti bontását főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben e rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, és a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház önállóan működő költségvetési szerv bevételeit kormányzati funkcióként a 2/1, 2/2, 2/3. számú melléklet mutatja.

(3) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását a 2/4. számú melléklet mutatja.

II. A költségvetési kiadások

5.§

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, a 3. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szerve működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások előirányzata összesen:	592 081 e Ft
- Személyi jellegű kiadások	146 370 e Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 467 e Ft
- Dologi jellegű kiadások	102 955 e Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	127 964 e Ft
- Egyéb működési célú kiadások	90 387 e Ft
- Finanszírozási kiadások:	95 938 e Ft

(3) Az (2) bekezdésben megállapított működési kiadások önkormányzati és költségvetési szervei kiemelt előirányzatok szerinti bontását a 4. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Felhalmozási kiadások összesen:	139 499 e Ft
- Beruházások	75 008 e Ft
- Felújítások	62 604 e Ft
- Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 887 e Ft

- (5) Az önkormányzat és költségvetési szervei felújítási előirányzatait célonként, felhalmozási kiadásait feladatonként az 5. számú melléklet tartalmazza.
- (6) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint a 6. számú melléklet tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat 3 évre épülő működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatai mérlegrendszerben a 7. számú mellékletben kerülnek kimutatásra.
- (8) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 8. számú melléklet mutatja.
- (9) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet 3., 3/1., 3/2. és 3/3. számú melléklete tartalmazza.
- (10) A közvetett támogatások kimutatását a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló pályázatainak bevételi, kiadási előirányzatát a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (13) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 13. számú melléklet tartalmazza.
- (14) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 14. számú melléklet tartalmazza

Tartalékok

6.§

(1) Az önkormányzat az alábbi tartalékokat állapítja meg, a 11. számú melléklet szerint:

Általános tartalék 700 eFt, előre nem látható működési kiadások.

Felhalmozási tartalék 151 576 eFt,

- 106 936 eFt KEOP pályázat: szennyvíztisztító-telep áthelyezés, szennyvízcsatorna IV. ütem kiépítés (önerő)

- 21 469 eFt Horgászturizmushoz kapcsolódó pihenőpark és sétaút (önerő)

- 9 750 eFt Műfüves pálya kialakítása (önerő)

Létszám

7.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát, az alábbiak szerint állapítja meg:

- Polgármester	1 fő
- Polgármesteri Hivatal:	21 fő
- Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház:	3 fő
- Közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata:	465 fő
- Tanyagondok:	1 fő
- Mezőőrség:	2 fő
- Háziorvosi asszisztens	1 fő

Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszám-előirányzatát a képviselő testület a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az előirányzatok feletti jogosultsággal és a költségvetés módosításával kapcsolatos rendelkezések

8.§

A Képviselő-testület az előirányzatok feletti jogosultságot az alábbiak szerint szabályozza:

- A tartalékok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- Az önállóan működő és önállóan gazdálkodó, valamint az önállóan működő szervek közötti előirányzat átcsoportosítás Képviselő-testületi döntés alapján történhet.
- Az önállóan működő és önállóan gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények vezetői a meghatározott célra átvett pénzeszközökkel saját hatáskörben módosíthatják költségvetési előirányzataikat és erről a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatják. Az egyéb bevételek miatt előirányzat módosításokat és kiemelt előirányzat csoportok közötti átcsoportosításokat az intézmények vezetői a Képviselő-testületnél kezdeményezhetik.
- A központi költségvetésből meghatározott célra juttatott, érdemi döntést nem igénylő támogatások összegét és az a.)-c.) pontok szerinti módosításokat, átcsoportosításokat a soron következő rendeletmódosításba be kell építeni.

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

9. §.

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

- (2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét, könyvvitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a jegyzőt terheli.
- (3) A Képviselő-testület felhívja a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit, a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, azok lehetőség szerinti növelésére.
- (4) Az önkormányzat tulajdonát képező vagyon értékesítésére az önkormányzat vagyonrendeletében meghatározottak az irányadók.
- (5) Az önkormányzat tulajdonát képező vagyon ingyenes átruházása, követelésről történő lemondása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (6) Ha az önkormányzat javára vagyonról lemondanak, elfogadása értékhatár nélkül a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (7) Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott 200 ezer forintot meghaladó összegű nem normatív, céljellelű fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig a helyben szokásos módon a Polgármesteri Hivatal honlapján és a hirdetőtábláján közzé kell tenni.
- (8) A nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű- árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadásra, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetén annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait a szerződés létrejöttét követően a (7) bekezdésben foglaltak szerint kell közzétenni.
- (9) A (7)-(8) bekezdésben előírt közzétételről történő intézkedés a polgármester feladata.

Pénzellátás, támogatások folyósítása

10. §

- (1) Az önkormányzati intézmények előirányzat felhasználása a közgazdasági iroda által készített és a polgármester által jóváhagyott likviditás menedzselési terv alapján történik.
- (2) A helyi önszerveződő közösségek támogatására, pénzeszköz átadásokra biztosított előirányzat felhasználására, elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján kerülhet sor.

A 2014. évi hiány finanszírozásának módja és a pénzmaradványokhoz kapcsolódó elvek
11. §

- (1) Az önkormányzat gazdálkodása során működési hiány nem keletkezhet.
- (2) A pénzmaradvány elszámolásának alapja a hatályos jogszabályok alapján módosított előirányzat.
- (3) A pénzmaradványt az önkormányzat hivatalának gazdasági irodája az éves beszámolóhoz kapcsolódóan felülvizsgálja.
- (4) A pénzmaradvány felhasználásáról a 2013. évi zárszámadás tárgyalásakor a Képviselő-testület dönt.

Pénz- tőke és hitelműveletek
12.§

- 1) Egyek Nagyközség Önkormányzata és a hozzá tartozó önállóan működő valamint önállóan működő és önállóan gazdálkodó költségvetési szervek költségvetési elszámolási számláit a Tiszafüred és Vidéke Takarékszövetkezet Egyeki Fiókjánál vezeti.
- 2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek a számlavezető pénzintézetnél rövidlejáratú kamatozó betétként történő lekötéséről – a gazdálkodás zavartalan biztosítása mellett - a polgármester rendelkezik.
- 3) A 30 napon belüli visszafizetési kötelezettségű munkabér megelőlegezési hitel felvételére a polgármester jogosult, melynek forgalmáról a költségvetési gazdálkodási beszámolóokban a képviselő-testületet tájékoztatja.
- 4) A költségvetésben tervezett fejlesztési célú hitel felvételéről a Képviselő-testület dönt.
- 5) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. év CXCV. törvény figyelembe vételével köthet érvényesen.

Köztisztviselők illetményalapja, közalkalmazottak juttatása
13. §.

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2008. január 1-től 38 650 Ft-ban állapította meg, ez az illetményalap az irányadó a 2014. évben is.

Tartozásokkal kapcsolatos eljárás
14. §.

- (1) Az önkormányzat képviselő testülete a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki, ha a költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves eredeti előirányzat 10 %-át, vagy 100 millió forintot.
- (2) Az (1) bekezdés fennállása esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármester útján a Képviselő-testületet haladéktalanul írásban értesíteni.

- (3) Az írásbeli értesítést követő 3 munkanapon belül a költségvetési szervnél a polgármester célvizsgálatot köteles elrendelni.

Hatályba léptető és záró rendelkezések

15. §.

- (1) Ezen rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011.(XII.31) Kormányrendelet előírásait kell alkalmazni.
- (3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Egyek, 2015. március 9.

Ecsedi János
alpolgármester

Csepreginé Kocsis Nóra
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2015. március 9.

Csepreginé Kocsis Nóra
jegyző

Melléletek

1. számú melléklet a költségvetési rendelet 2. § (2) bekezdéséhez a költségvetési rendelet címrendjéről

2. számú melléklet a költségvetési rendelet 4. § -ához az önkormányzat és költségvetési szervei bevételei forrásonként, főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben

2/1. számú melléklet az Egyek Nagyközség Önkormányzata bevételei 2014. évre

2/2. számú melléklet a Polgármesteri Hivatal bevételei a 2014. évre

2/2. számú melléklet a Tárkányi Béla Könyvtár és Művelődési Ház bevételei a 2014. évre

2/4. számú melléklet az önkormányzati támogatások jogcímenkénti bontásban a 2014. évre

3. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (1) bekezdéséhez az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2014. évi kiadásai kiemelt előirányzatokként

4. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (3) bekezdéséhez az önkormányzat költségvetési szervei 2014. évi előirányzott - alcímenkénti - működési kiadásai, valamint létszáma

5. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (5) bekezdéséhez az önkormányzat felújítási kiadásai célonként, felhalmozási kiadásai feladatonként

6. számú melléklet a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint évenkénti bontásban

7. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (7) bekezdéséhez, az önkormányzat 3 évre épülő működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásait tartalmazó pénzügyi mérleg

8. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (8) bekezdéséhez, az önkormányzat 2014. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

9. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (10) bekezdéséhez, az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

10. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (11) bekezdéséhez, az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2012. év tényleges, 2013. év várható és 2014. év terv előirányzata mérleg rendszerben

11. számú melléklet a költségvetés 6. §-ához, a 2013. évre tervezett tartalékokat tartalmazza

12. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (12) bekezdéséhez, az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló projekteket tartalmazza

13. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (12) bekezdéséhez, az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló projekteket tartalmazza

14. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (14) bekezdéséhez, az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához