

Berente Községi Önkormányzat 6/2015.(II.28.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Berente Községi Önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét a 2015. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a berentei közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) *A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését:*

	<i>eredeti</i>	<i>előző módosított ei.</i>	<i>új módosított ei.</i>
	<i>1/2015 ÖR</i>		
<i>Költségvetési bevételek</i>	<i>1 433 511 E Ft</i>		
<i>Költségvetési kiadások</i>	<i>1 433 511 E Ft</i>		
<i>Költségvetési egyenlegét</i>	<i>0 E Ft</i>		
<i>ebből: működési egyenlegét</i>	<i>-300 000 E Ft</i>		
<i>ebből: felhalmozási egyenlegét</i>	<i>300 000 E Ft</i>		

főösszeggel állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.

- (3) Az önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *9.1, 9.2., 9.3., 9.4., 9.5., 9.6. sz. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat a kiadások között 167 943 E Ft általános, 0 E Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra csak a megtakarítások használhatóak, előzetes testületi jóváhagyást követően.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *10. sz. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25.-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5.-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak kiemelt előirányzatok közötti módosításáról, a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre, saját hatáskörben – a polgármester egyetértésével – módosíthatja.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 229/2012.(VIII.30.) számú képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) Az önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Belső ellenőrzés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Az e rendeletben jóváhagyott költségkeret terhére nyújtandó támogatások csak együttműködési megállapodás alapján – a megállapodásban rögzített feladat finanszírozás keretében - folyósíthatóak, eseti testületi döntést és az előző évi támogatással történő elszámolást követően. Az együttműködési megállapodásban, a támogatott kötelezettséget kell, hogy vállaljon a támogatás elszámolására, a tárgyévet követő március 31.-ig és a jogosulatlanul felhasznált (nem a kért célra fordított) támogatás visszafizetésére.

- (2) Az önkormányzati dolgozók részére nyújtható éven belüli illetmény előleg keret összege az intézményi bérkeret 4 %-a. A folyósítás részletes szabályait az önkormányzati hivatal belső szabályzata tartalmazza, mely az önálló költségvetési szervekre is hatályos a munkamegosztási megállapodás alapján.

- (3) A lakáscélú munkáltató kölcsönkeret intézményenként felhasználható összegét a 6. számú tájékoztató melléklet tartalmazza. Az egy dolgozó részére adható munkáltatói kölcsön összege nem haladhatja meg havi bruttó illetményének tízszeresét illetve az 0,75 millió forintot, minimum két év önkormányzati jogviszonyt követően.

A kölcsön kérelmek elbírálása a – minden költségvetési szervezetre vonatkozóan – az önkormányzati hivatal szabályzatában foglaltak szerint, az intézményvezető hatásköre.

- (4) a) A közalkalmazotti illetmények tekintetében – a jóváhagyott bérkeret terhére, a b) pontban és a testület egyedi határozataiban foglalt eltérésekkel – csak a Kjt szerinti illetmények és pótlékok alkalmazhatóak. A korábbi hatályos előírások alapján - határozatlan időre - megállapított juttatások fedezetét a testület 2015. évben is biztosítja, azonban a nem kötelező pótlékok, munkáltatói kiegészítések csak a jóváhagyott intézményi személyi kiadási előirányzat terhére, határozott időre, – legfeljebb - 2015. december 31.-ig állapíthatóak meg.

b) Az intézmények 2015. évi bérfelállításra a testület nem állapít meg személyi kiadási előirányzatot. A soros lépések fedezetét az intézmény jóváhagyott személyi kiadási előirányzata tartalmazza.

c) A köztisztviselők, közalkalmazottak és fizikai alkalmazottak részére a korábbi hatályos előírások alapján - határozatlan időre - megállapított juttatások fedezetét a testület 2015. évben csak az intézményi költségvetésben jóváhagyott mértékig biztosítja.

d) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdése szerinti illetménykiegészítés 10 %.

e) A köztisztviselők 93 250 Ft/év/fő összegű lakáscélú támogatásra jogosultak 2015. évben a kv.-i tartalékkeret terhére.

- (5) A képviselő-testület az önkormányzat intézményeiben foglalkoztatottak (közalkalmazottak, valamint fizikai alkalmazottak) részére adható választható béren kívüli juttatások (VBKJ) és az azt terhelő, munkáltatói közterhek fedezetére 200.000.- Ft/fő/év költségkeretet biztosítja. A költségek fedezete 50 %-ban az intézményi kv.-ból, míg 50 %-ban a kv. tartalékból történik.

- (6) A VBKJ keretében nyújtható természetbeni juttatásokat és azok igénybevételének szabályait az önkormányzat – a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (SZJA) hatályos előírásai alapján készült - VBKJ Szabályzata és az önkormányzati hivatal belső szabályzata tartalmazza, mely az önálló költségvetési szervekre is hatályos a munkamegosztási megállapodás alapján.
- (7) A közfoglalkoztatottak részére havi 16 000 Ft/fő Erzsébet utalványra jogosultak, a ténylegesen ledolgozott munkaórák arányában. Részmunkaidőben illetve nem teljes évet ledolgozott dolgozóknak időarányos juttatás jár.
- (8) A képviselő-testület a polgármesteri hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők juttatásairól, támogatásairól szóló 24/2006.(XI.13.) ÖR 8. §-ában foglalt juttatások fedezetére az önkormányzati hivatal dolgozói vonatkozásában 2014. évre a 9.2. számú melléklet szerinti összeget hagyja jóvá.
- (9) A képviselők munkájához szükséges – részükre használatra átadott – eszközök, felszerelések beszerzésére a testület a 9.1. sz. mellékletben szereplő összeget hagyja jóvá.

9. §

- (1) Ez a rendelet kihirdetés követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

Pogány Sándor
alpolgármester

Fortuna János
jegyző

Kihirdetve a Berentei Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján
Berente, 2015. február 28.

Tóth Istvánné főmunkatárs

Mellékletek

- | | |
|-------------------------|--|
| 1. , 1.1. és 1.2. számú | költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása, tájékoztató a normatív állami hozzájárulások jogcímenkénti alakulásáról |
| 1.2.-1.4. számú | a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban |
| 2.1. és 2.2. számú | működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatása |
| 3. számú | önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei |
| 4. számú | az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához |
| 5. számú | az önkormányzat 2015. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai |
| 6. számú | beruházási kiadások feladatonkénti ütemezése |
| 7. számú | felújítási kiadások célonkénti részletezése |
| 8. számú | - |
| 9.1. számú | Berente Község Önkormányzat, mint önálló adóalany költségvetése |
| 9.2. számú | a Berentei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése |
| 9.3. számú | Szent Borbála Idősek Otthona költségvetése |
| 9.4. számú | Berentei Település Gondnokság költségvetése |
| 9.5. számú | Berentei Műszaki Ellátó Szervezet költségvetése |
| 9.6. számú | Berentei Művelődési Központ költségvetése |
| 10. számú | Adatszolgáltatás a tartozás állományról |
| 20. számú | kiadási és bevételi előirányzat nyilvántartása kiemelt előirányzatonként |
| 21. számú | kv.-i rendeletmódosítások nyilvántartása |