

**Boconád Község Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2015 (II. 23) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Boconád Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva és a 32. § (1) bekezdés a) és f) pontjában foglaltak alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott kötelezettség, továbbá a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

2. Az önkormányzat összesített 2015. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület a Boconád Községi Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi költségvetési főösszegét **140.583** ezer forintban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 140.583 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 140.583 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint.

3. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- | | |
|---|----------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 79.576 ezer forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 ezer forint, |
| c) B3. Közhatalmi bevételek: | 11.700 ezer forint, |
| d) B4. Működési bevételek: | 8.792 ezer forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | 0 ezer forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 40.021 ezer forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | 494 ezer forint, |
| h) Költségvetési bevételek összesen: | 140.583 ezer forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 140.583 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 140.089 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 494 ezer forint.

(4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.

4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- | | |
|--|----------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | 36.440 ezer forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 9.949 ezer forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 54.752 ezer forint, |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: | 8.220 ezer forint, |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások: | 30.341 ezer forint, |
| f) K6. Beruházások: | 381 ezer forint, |
| g) K7. Felújítások: | 0 ezer forint, |
| h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: | 500 ezer forint, |
| i) Költségvetési kiadások összesen: | 140.583 ezer forint. |

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 140.583 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 139.702 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 881 ezer forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) beruházási kiadások beruházásonként:
 - aa) tárgyi eszköz beszerzés (szükség szerint) beruházás 381 ezer forint.

6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások:

- | | |
|--|--------------------|
| a) foglalkoztatás helyettesítő támogatás | 500 ezer forint, |
| b) Rendszeres szociális segély..... | 100 ezer forint, |
| c) Lakásfenntartási támogatás | 1.080 ezer forint, |
| d) Egyéb szociális ellátás..... | 6.540 ezer forint. |

7. § Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 0 ezer forint.

8. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2015. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 14 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 14 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 15 fő.

(3) Az önkormányzat létszámgazdálkodását a 2. melléklet tartalmazza.

9. § A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 ezer forint többlet/hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 ezer forint többlet/hiány.

3. Boconádi Egységes Óvoda – Bölcsőde, Művelődési Ház és Könyvtár Többcélú Intézmény költségvetése

10. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Boconádi Egységes Óvoda – Bölcsőde, Művelődési Ház és Könyvtár Többcélú Intézmény (továbbiakban: Boconádi Többcélú Intézmény) költségvetési szerv 2015. évi költségvetési főösszegét **30.021** ezer forintban állapítja meg.

(2) A Boconádi Többcélú Intézmény költségvetésének fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 30.021 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 30.021 ezer forint
- c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 0 ezer forint hiány.

11. § (1) A Boconádi Többcélú Intézmény 2015. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- | | |
|---|----------------|
| a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 ezer forint, |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 0 ezer forint, |
| c) B3. Közhatalmi bevételek: | 0 ezer forint, |
| d) B4. Működési bevételek: | 0 ezer forint, |
| e) B5. Felhalmozási bevételek: | 0 ezer forint, |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: | 0 ezer forint, |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: | 0 ezer forint, |
| h) Költségvetési bevételek összesen: | 0 ezer forint. |

(2) A Boconádi Többcélú Intézmény költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 30.021 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) A Boconádi Többcélú Intézmény költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 30.021 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

12. § (1) Boconádi Többcélú Intézmény 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 19.205 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 5.108 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 5.708 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 0 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 30.021 ezer forint.

(2) A Boconádi Többcélú Intézmény költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 30.021 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) A Boconádi Többcélú Intézmény költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 30.021 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 0 ezer forint.

13. § (1) A képviselő-testület a Boconádi Többcélú Intézmény - közfoglalkoztatottak nélküli - 2015. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – : 7 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 7 fő.

(2) A Boconádi Többcélú Intézménynél közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

14. § A Boconádi Többcélú Intézmény költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 10. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 0 ezer forint hiány,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 0 ezer forint hiány.

4. Az önkormányzat saját költségvetése

15. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2015. évi költségvetési főösszegét **110.562** ezer forintban állapítja meg.

- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 110.562 ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: 110.562 ezer forint,
 - c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 0 ezer forint (hiány/többlet).

16. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2015. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 89.576 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 11.700 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 8.792 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 494 ezer forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen: 110.562 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 110.562 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 110.562 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

(4) Az önkormányzati költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési bevételt a 3. melléklet tartalmazza.

17. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 17.235 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 4.841 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 49.044 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 8.220 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 30.341 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 381 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 500 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 110.562 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 110.562 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
- c) az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 109.681 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 881 ezer forint.

(4) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásait előirányzatoként a 4. melléklet tartalmazza.

18. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2015. évre az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 7 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 7 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 15 fő.

5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

19. § A polgármester 500 ezer forint értékhatárig jogosult dönteni az előre nem látható, ezért a költségvetésben nem szereplő, év közben keletkezett forrás felhasználásról. A polgármester a forrás felhasználásra vonatkozó döntéséről a következő testületi ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.

20. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv tekintetében az intézményvezető gyakorolja.

(2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási kiadások tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

(3) A (2) bekezdés alól kivételt képez a szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése, melyre értékhatár nélkül jogosult a polgármester. A betét elhelyezéséről a betét elhelyezést követő képviselő-testületi ülésen a testületet tájékoztatni köteles.

21. § (1) Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finanszírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybeviteléről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

(2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összesített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.

22. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítás jogát.

(2) A helyi önkormányzat képviselő – testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosítást hajthat végre.

(3) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, illetve a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a

rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

23. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatokat módosítsa.

(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja. A módosításnál az intézmény köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

24. § A képviselő-testület a 22. § (2) – (3) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 23. §(1) -(2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:

- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 30-ig,
 - b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)
- módosítja a költségvetési rendeletét.

25. § A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár nélkül a képviselő-testület hatásköre.

26. § Az önkormányzat többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit a 5. melléklet, az előirányzat felhasználási tervét az 6. melléklet tartalmazza.

6. Záró rendelkezések

27. § E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Kelt: Boconád, 2015. február 23.

Kis István
polgármester

Vargáné Tóth Márta jegyző nevében és megbízásából
Dr. Holló Ágnes aljegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt: Boconád, 2015. február 23.

Vargáné Tóth Márta jegyző nevében és megbízásából
Dr. Holló Ágnes aljegyző