

**Ádánd Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2/2015. (II.27.) önkormányzati rendelete**

**az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Ádánd Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében és a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényben kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**I.**  
**Általános rendelkezések**

**1. §**

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottság, közös önkormányzati hivatal, jegyző) és az önkormányzat költségvetési szerveire (Ádándi Óvoda) terjed ki.

**2. §**

A képviselő-testület a címrendet az **1. melléklet** szerint állapítja meg.

**II.**  
**A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege**

**3. §**

A képviselő-testület az önkormányzat a közös hivatal és költségvetési szervei együttes 2015. évi költségvetését

**546.422** ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,

**546.422** ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással

állapítja meg.

Ezen belül:

2.	a működési célú bevételt	281.802 ezer Ft-ban
3.	a működési pénzmaradványt(2014.12.31.pénzk.)	11.591 ezer Ft-ban
4.	a működési célú kiadásokat	292.631 ezer Ft-ban
	ebből:	
3.1.	a személyi juttatások kiadásait	97.453 ezer Ft-ban
3.2.	a munkaadókat terhelő járulékokat	25.864 ezer Ft-ban
3.3.	a dologi kiadásokat	71.190 ezer Ft-ban
3.4.	az ellátottak pénzbeli juttatásait	4.000 ezer Ft-ban
3.5.	a speciális célú támogatásokat	91.824 ezer Ft-ban
3.6.	tartalék	2.300 ezer Ft-ban
4.	a felhalmozási célú bevételt	234.163 ezer Ft-ban
5.	a felhalmozási pénzmaradványt	18.866 ezer Ft-ban

6.	a felhalmozási célú kiadást ebből:	253.029 ezer Ft-ban
6.1.	a beruházások összegét	234.163 ezer Ft-ban
6.2.	a felújítások összegét	0 ezer Ft-ban
6.3.	a költségvetési szervek felhalmozási kiadás összegét	762 ezer Ft-ban
6.4.	a költségvetési szervek felhalmozási tartalékát	18.866 ezer Ft-ban

állapítja meg.

### Az önkormányzat bevételei és kiadásai

#### 4. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetésében szereplő működési és fejlesztési célú bevételeit és kiadásait az Áht. 23.§ (2) bekezdés a.) pontja szerinti bontásban e rendelet **2. melléklete** tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat költségvetésében szereplő működési célú bevételeit és kiadásait e rendelet **3. melléklete** tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.

(3) A helyi önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait beruházásonként és felújításonként e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.

(4) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **6. melléklete** tartalmazza.

(5) A képviselő-testület az Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit és kiadásait e rendelet **7. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület az Ádándi Óvoda bevételeit és kiadásait e rendelet **8. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat a közös hivatal és az óvoda engedélyezett létszámát e rendelet **9. melléklete** szerint állapítja meg.

(8) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a **10. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(9) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet **11. melléklete** tartalmazza.

(10) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **12. melléklete** tartalmazza.

(11) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegét e rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

(12) A Képviselő-testület a likviditási problémák kezelésére éven belül felvehető 6.000 ezer Ft likvid hitelkeret felvételét hagyja jóvá és felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal az erről szóló megállapodás aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér hitel felvételére.

### **A bevételi többlet kezelése**

#### **5. §**

A gazdálkodás során az év közben létrejött működési és felhalmozási bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület egyedileg dönt.

### **Több éves kihatással járó feladatok**

#### **6. §**

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **14. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

### **Előirányzat-felhasználási ütemterv**

#### **7. §**

A 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **15. melléklet** tartalmazza.

### **Közvetett támogatások**

#### **8. §**

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **16. melléklete** tartalmazza.

## **III.**

### **A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **9. §**

(1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek

nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellelű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

## **10. §**

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

## **11. §**

A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő önkormányzati hivatal (közös önkormányzati hivatal).

## **12. §**

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

### **A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai**

## **13. §**

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésekben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat és a közös hivatal a költségvetésben jóváhagyott kiadási kiemelt előirányzataik főösszegeit saját hatáskörben nem módosíthatják, a kiadási kiemelt előirányzatokon belül – önkormányzat esetében a polgármester, közös hivatal esetében a jegyző és az óvoda esetében az intézményvezető - átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat kötelesek az irányító szervnek betervezni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

## **Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások**

### **14. §**

(1) A költségvetési szerv által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 0 %-a.

(2) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(4) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

### **15. §**

A nettó 5 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

### **16. §**

A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

### **17. §**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. §-ának (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület az Önkormányzat, a Közös Hivatal és az Óvoda esetében a kiadások készpénzben történő kifizetését az alábbi esetekben engedélyezi:

- a) készpénzfizetési számlák,
- b) vásárlási előleg, ellátmány,
- c) munkavállalók illetmény előlege,
- d) munkavállalók utazási költségtérítése,
- e) munkavállalók belföldi kiküldetése,
- f) közcélú dolgozók munkabére,
- g) segélyek.

## **Záró és egyéb rendelkezések**

### **18. §**

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a költségvetési év egészére kell alkalmazni.

Ádánd, 2015.február 26.

**Szatmári Kornélia**  
polgármester

**Baumann Anita Gabriella**  
jegyző

#### **Kihirdetési záradék:**

Kihirdetve az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 11/2014. (XI.21.) önkormányzati rendelet 34.§ (6) bekezdése szerint a Hivatal Hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2015.február 27.

**Baumann Anita Gabriella**  
jegyző