

LOVÁSZI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2/2015. (II.27.) önkormányzati rendelete 2015. évi költségvetéséről

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva költségvetéséről következőket rendeli el:

A rendelet hatálya.

1.§.

A rendelet hatálya az önkormányzatra, bizottságaira és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

2.§.

(1) A képviselő-testület a címrendet a /2/ - /3/ bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat önálló címet alkot.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények – külön-külön, egy-egy címet alkotnak.

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények:

- Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló
- Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal

I.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§.

1) A képviselő-testület a 2015. évi költségvetési bevételeket 297.252 ezer Ft-ban hagyja jóvá, az alábbi jogcímek alapján:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	183.859 ezer Ft
- közhatalmi bevételek	33.020 ezer Ft
- működési bevételek	40.674 ezer Ft
- felhalmozási bevételek	665 ezer Ft
- felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	37.430 ezer Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	410 ezer Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1.194 ezer Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésének kiadási összegét 324.786 ezer Ft összegben hagyja jóvá, az alábbi jogcímek alapján:

- felhalmozási kiadások	39.718 ezer Ft
beruházási kiadásokat	4.550 ezer Ft
felújítási kiadásokat	34.368 ezer Ft
egyéb felhalmozási célú kiadások	800 ezer Ft
- működési kiadások összegét	285.068 ezer Ft
személyi juttatások	58.345 ezer Ft
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	15.156 ezer Ft
dologi kiadások	87.319 ezer Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	6.748 ezer Ft
egyéb működési célú kiadások	117.500 ezer Ft

(3) A költségvetési hiány összegét 42.305 ezer Ft-ban, ebből felhalmozási hiányt 16.658 ezer Ft-ban, működési hiányt 25.747 ezer Ft-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évek költségvetési maradványának igénybevétele:

Felhalmozási célra: 9.058 ezer Ft

Működési célra: 25.747 ezer Ft

Maradvány igénybevétele összesen: 34.805 ezer Ft

Forgatási célú értékpapír beváltása:

Felhalmozási célra: 7.500 ezer Ft

(4) A pénzforgalom nélküli működési kiadások összegét 9.182 ezer Ft-ban hagyja jóvá, amelyből működési célú tartalék 3.102 ezer Ft, felhalmozási célú tartalék 6.000 ezer Ft.

(5) Finanszírozási kiadás összegét 5.589 ezer Ft-ban hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretet 21,5 főben állapítja meg.

(7) Közcélú foglalkoztatottak létszámkerete 4 fő.

(8) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az év folyamán a bevételeket és a kiadásokat kísérelje figyelemmel, és szükség esetén a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra pályázatot nyújtson be.

4.§.

(1) A képviselő-testület a **Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszegét 41.545 ezer Ft-ban állapítja meg,**

Bevételek:

- Működési bevétel 200 ezer Ft-ban,
- Finanszírozási bevétel 41.345 ezer Ft-ban,
- Ebből: központi, irányítószervi támogatás 39.638 ezer Ft
- maradvány igénybevétele 1.707 ezer Ft

Kiadások:

- Felhalmozási kiadásokat 500 ezer Ft-ban,
- Működési kiadásokat
- Személyi juttatások 26.973 ezer Ft-ban,
- Munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hj-i adó 7.243 ezer Ft-ban,
- Dologi kiadások 6.829 ezer Ft-ban,
- a költségvetési létszámkeretet 11 főben állapítja meg.

(2) A köztisztviselők illetményalapja 2015. évben 38.650 Ft.

5.§.

A képviselő-testület az **Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló bevételi és kiadási főösszegét 47.340 ezer Ft-ban állapítja meg,**

Bevételek:

- Működési bevétel 32.257 ezer Ft-ban,
- Finanszírozási bevétel 15.083 ezer Ft-ban,
- Ebből: központi, irányítószervi támogatás 9.250 ezer Ft
- maradvány igénybevétele 5.833 ezer Ft

Kiadások:

- Felhalmozási kiadásokat 1.168 ezer Ft-ban,
- Működési kiadásokat
- Személyi juttatások 11.920 ezer Ft-ban,
- Munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hj-i adó 3.223 ezer Ft-ban,
- Dologi kiadások 31.029 ezer Ft-ban,

- a költségvetési létszámkeretet 6 főben állapítja meg.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

6.§.

A 3.§-ban megállapított költségvetési bevételek és kiadások, valamint a finanszírozási és pénzforgalom nélküli bevételek és kiadások előirányzatait mérlegszerűen az 1. számú melléklet tartalmazza.

7.§.

A 3.§-ban megállapított költségvetési bevételek és kiadások előirányzatait a kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

8.§.

A 3.§-ban megállapított bevételekből az önkormányzat bevételeit célonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

9.§.

A 3.§-ban megállapított kiadásokból az önkormányzat kiadásait célonként a 4. számú melléklet tartalmazza.

10.§.

A 3.§-ban megállapított kiadásokból önkormányzat felhalmozás kiadásait célonként a 5. számú melléklet tartalmazza.

11.§.

A 3.§-ban megállapított bevételekből és kiadásokból az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételeit és kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza.

12.§.

Az önkormányzat működési kiadásait kormányzati funkcióként a 7. számú melléklet tartalmazza.

13.§.

Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

14.§.

Az önkormányzat 2015. évi működési célú pénzeszközátadás keretösszegeit a 9. számú melléklet tartalmazza.

15.§.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési támogatását jogcímenként a 10. számú melléklet tartalmazza

16.§.

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 11. számú melléklet tartalmazza.

17.§.

A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 12. számú melléklet tartalmazza.

II.

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

18.§.

A rendelet 3.§-ban meghatározott kiemelt előirányzatok módosításáról a képviselő-testület rendelkezik.

19.§.

(1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Többfeladat finanszírozását csak a források és az előirányzat egyidejű biztosításával lehet vállalni.

(2) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, igénybevételekre fedezetet időarányosan, felhalmozási, és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.

20.§.

(1) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról –ha az érdemi döntést igényel – a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti előirányzat változásról a polgármester köteles beszámolni, egyidejűleg javaslatot tenni a költségvetési rendelet módosítására.

21.§.

(1) A kiemelt előirányzatokon belül valamennyi intézmény szabadon gazdálkodhat.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- működési kiadásokra vonatkozóan a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást,
- felhalmozási célú előirányzatok esetében a képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet 500.000 Ft összeghatárig.

22.§.

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési előirányzatokon belül 500.000 Ft összeghatárig történő önálló kötelezettségvállalásra, ezen összeg felett kötelezettségvállalás csak képviselő-testületi döntés alapján vállalható.

(2) Az önkormányzat közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó beruházásainak megkezdése előtt a polgármester köteles legalább 2 különböző kivitelezőtől árajánlatot beszerezni a beruházási célnak megfelelően. A beérkezett árajánlatok alapján a kivitelező kiválasztása a képviselő-testület feladata.

23.§.

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a költségvetési gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester, a végrehajtásáért a körjegyző felelős.

(2) Az intézmények költségvetésének végrehajtásáért a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért – az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül – az intézmény vezetője felelős.

24.§.

Az állami támogatás igényléséhez és elszámolásához, a szolgáltatott adatok valódiságáért, helyességéért az intézmény vezetője felel.

25.§.

(1) Az intézmények költségvetési támogatásának utalása a nettó finanszírozás keretei között történik.

(2) A működési költségvetéshez az állami támogatást havonta, - a nettó bér és az elszámolási különbözet kivételével - intézmény részére át kell utalni, az önkormányzat részére biztosított havi állami támogatás összegével egyezően. A saját forrásból biztosított támogatást, - intézmény finanszírozást – havonta egyenlő részletben kell biztosítani.

(3) A társult formában működtetett közoktatási és szociális intézmények finanszírozását szerződésben foglaltak szerint kell biztosítani.

(4) Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló az önkormányzat által kifizetett bruttó bért és járulékait tárgyhónapban az önkormányzat számlájára megtéríti.

26.§.

(1) Az önkormányzatnál a polgármester saját hatáskörben engedélyezheti:

a) az 100.000 Ft értékhatárt el nem érő kisösszegű követelés,

b) a felszámolási eljárás alá vont gazdálkodóval szemben fennálló meg nem térült követelés,

c) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését.

(2) Az önállóan gazdálkodó intézmények esetében az intézményvezető saját hatáskörben engedélyezheti:

a.) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését.

(3) Minden más egyedi esetben követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

27.§.

(1) Amennyiben az önkormányzat bevételei elmaradnak a tervezetthez képest, és ez által a költségvetés végrehajtása nem biztosított, a képviselő-testületet soron következő ülésén – indokolt esetben rendkívüli ülésen – a polgármester tájékoztatja a bevételi kiesés okáról, mértékéről, véglegességéről, vagy átütemezéséről, a javasolt intézkedésről a hiány kezelésére /ez utóbbi lehet újabb forrás feltárása, kiadás átütemezése, vagy csökkentése/

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket – központi költségvetésből kiutalt pénzeszközök kivételével – lekösse.

28.§.

Hitel felvételéről a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület által engedélyezett hitelművelet lebonyolítására a polgármester jogosult.

29.§.

Az önkormányzat költségvetési intézménye – nem vehet fel hitelt, kezességet nem vállalhat, szabad pénzeszközöket csak a számlavezetőnél kötheti le, értékpapírt nem vásárolhat, fizetési eszközként csak készpénzt /számlapénzt/ fogadhat.

30.§.

Az önkormányzat és intézményeinek költségvetési elszámolási számláját OTP Lenti Fiókja vezeti.

III.

Záró rendelkezések

31.§.

E rendelet – mellékleteivel - a kihirdetést követő napon lép hatályba, és a 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

Léránt Ferenc
polgármester

dr. Hercz Judit
jegyző

Kihirdetve: 2015. február 27.

dr. Hercz Judit
jegyző