

MOGYORÓSBÁNYA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

1/2015. (I.28.) számú rendelete az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságaira terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

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

47 362 E Ft	Költségvetési bevétellel
85 289 E Ft	Költségvetési kiadással
37 927 E Ft	Költségvetési egyenleggel,
	-ebből
0 E Ft	működési hiány és
37 927 E Ft	felhalmozási hiány

állapítja meg.

A főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat

37 987 E Ft	Működési költségvetés kiadásai
7 659 E Ft	Személyi juttatások
2 019 E Ft	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
20 239 E Ft	Dologi kiadások
1 600 E Ft	Ellátottak pénzbeli juttatásai
0 E Ft	Egyéb működési célú kiadások
6 470 E Ft	Általános működési tartalék
37 987 E Ft	Működési költségvetés bevételei
7 618 E Ft	Működési támogatás
25 270 E Ft	Közhatalmi bevételek
5 099 E Ft	Működési bevételek
47 302 E Ft	Felhalmozási költségvetés kiadásai
43 802 E Ft	Felújítások
18 584 E Ft	- ebből: EU-s forrásból felújítás
3.000 E Ft	Egyéb felhalmozási kiadás
500 E Ft	Céltartalék
47 302 E Ft	Felhalmozási költségvetés bevételei
9.375 E Ft	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel
11 629 E Ft	Hiány belső finanszírozásának bevétele (pénzmaradvány igénybevétele)
26 298 E Ft	Hiány külső finanszírozásának bevétele (hitelfelvétel)

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten 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 költségvetési bevételi és kiadási előirányzatokat működési bevételek és kiadások, valamint felhalmozási bevételek és kiadások szerinti bontásban, és az ezek alapján megállapított költségvetési egyenleg összegét, továbbá a költségvetési hiány belső és külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételi, illetve a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási kiadási előirányzatokat önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el 11.629 E Ft összegben.
- (6) A további 26.298 e Ft összegű felhalmozási hiány finanszírozására az önkormányzat hitelfelvételeket tervez. Ebből 18.584 E Ft összeg az önkormányzat által megnyert támogatás (KDOP) önrészenek biztosítására szolgálna, melyről a Kormányt tájékoztatni szükséges. A további 7.714 E Ft összeg a buszváró építéséhez és a térfigyelő kamerarendszer kiépítéséhez szükséges, amihez a Kormány hozzájárulása szükséges.

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 beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezése a *6. melléklet* szerint nemleges.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot a *9.1. melléklet* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 6.470 E Ft általános tartalékot és 500 E Ft céltartalékot állapít meg.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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 fordítható és kifizethető összeg nem tervezhető.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (8) A polgármester 0,5 millió forint+áfa értékig dönthet a forrásfelhasználásról.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 500.000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként 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.
- (4) 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.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A önkormányzati hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
- (2) Államháztartáson kívülre forrás önkormányzat által történt átadása kizárólag költségvetési előirányzat rendelkezésre állása esetén lehetséges.
- (3) A pénzeszközáadás megállapodással, támogatási szerződéssel történhet, melyben rögzíteni kell a támogatás jogcímét, a támogatás ütemezését, illetve az átvett támogatás felhasználásáról való beszámolási kötelezettséget.

- (4) Államháztartáson kívüli forrás önkormányzat részére történő átvételéről a polgármester dönt, amennyiben az átvett pénzeszköz felhasználásának célja megállapodásban rögzítésre került és az nem jelent az önkormányzat számára többlet pénzügyi kötelezettségvállalást, vagy amennyiben annak átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást nem jelent. Amennyiben az államháztartáson kívüli forrás átvétele az önkormányzat számára többlet pénzügyi-kötelezettségvállalást jelent, 100.000 forint értékhatárig a polgármester, afölött a képviselő-testület dönt.

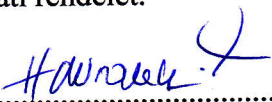
7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a megbízási szerződés útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet 2015. január 29-én lép hatályba, rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014. (I.28.) önkormányzati rendelet.


.....
jegyző


.....
polgármester