

KÁRA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

1. A közfeladatot ellátó szerv éves költségvetése, számviteli törvény szerinti beszámolója vagy éves költségvetési beszámolója

**Kára Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2015. (III.3.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Kára Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, önkormányzati hivatal) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

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

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklete** szerint külön-külön címet alkotnak.

I.

**A költségvetés bevételeinek és kiadásainak
fő összege, a hiány/többlet mértéke**

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2015. évi költségvetését

15 499 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,

15 499 ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással és

0 ezer Ft költségvetési hiánnyal/többslettel

állapítja meg.

Ezen belül

- a működési célú bevételt 15 319 e Ft-ban ebből:
 - finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 0 e Ft-ban
 - előző évi pénzmaradványt 4 474 e Ft-ban
 - vállalkozási maradványt 0 e Ft-ban

• a működési célú kiadásokat	15 499 e Ft-ban
ebből:	
- a személyi juttatások kiadásait	5 225 e Ft-ban
- szociális hozzájárulási adó	1 023 e Ft-ban
- a dologi kiadásokat	6 719 e Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait	782 e Ft-ban
- egyéb működési célú kiadásokat	1 310 e Ft-ban
- az általános tartalékot	440 e Ft-ban
- a céltartalékot	0 e Ft-ban
-	
• a felhalmozási célú bevételt	180 e Ft-ban
• ebből:	
- finanszírozási célú pénzügyi műveleteket	0 e Ft-ban
- előző évi pénzmaradványt	0 e Ft-ban
- vállalkozási maradványt	0 e Ft-ban
- magánszemélyek kommunális adója	180 e Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást	0 e Ft-ban
• ebből:	
- intézményi beruházások összegét	0 e Ft-ban
- felújítások összegét	0 e Ft-ban
- kormányzati beruházások összegét	0 e Ft-ban
- lakástámogatás összegét	0 e Ft-ban
- lakásépítés összegét	0 e Ft-ban
- egyéb felhalmozási kiadások összegét	0 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványát működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételeit – kivéve az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit - e rendelet **3. melléklete** tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházásokat az önkormányzat nem tervez.

(4) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítási kiadást az önkormányzat nem tervez.

(5) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.

(6) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projekteket az önkormányzat nem tervez.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szerвенként a **6. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(8) Olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges az önkormányzat nem tervez.

(9) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet **7. melléklete** tartalmazza.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

(1) A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében **0 e Ft** forrás kiegészítő hitel felvételét hagyja jóvá. Ezen belül a felhalmozási célú hitel összege **0 e Ft**, a legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla hitel összege **0 e Ft**.

A bevételi többlet kezelése

6. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását **1 000 000 Ft-ig** a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát

0 ezer Ft összegben állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát

440 ezer Ft összegben állapítja meg.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatot nem tervez.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **8. melléklet** tartalmazza.

Közvetített támogatások

10. §

(1) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **9. melléklete** tartalmazza.

II.

A 2013. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 9/2011/(IV.19.) önkormányzati rendeletben átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát sem a polgármesterre, sem a bizottságára nem ruházza át.

(3) A képviselő-testület a kiadások készpénzben történő kifizetésének maximum értékét 1,5 millió Ft/hó/szerződés összegben határozza meg.

12. §

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő önkormányzati hivatal (Törökkoppányi Közös Önkormányzati Hivatal).

13. §

(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.

Létszám- és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

14. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete nevében a polgármester a létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva az engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) 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.

Támogatási szerződés

15. §

(1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:

- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
- b) a támogatás összegét,
- c) a támogatás felhasználásának célját,
- d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
- e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
- f) a beszámolóval, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
- g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
- h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
- i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
- j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
- k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.

(3) A képviselő-testület a támogatások (pl. sport, kulturális, közművelődési) elbírálásával kapcsolatos hatáskörét sem a polgármesterre, sem a bizottságára nem ruhazza át.

(4) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás egy évig nem ítéhető meg.

16. §

A nettó ötmillió 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.

17. §

Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

18. §

A Környezetvédelmi Alap bevételeit a község vízbázis védelme, a települési monitoring kialakítása és működtetése, a tartós környezetkárosodások kármentesítése, a potenciális és a tényleges szennyező források szennyezésének megelőző, illetve utólagos műszaki védelme célok megvalósításához/biztosításához kell felhasználni.

Önkormányzati biztos kirendelése

19. §

(1) Ha a helyi önkormányzat harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, a képviselő-testület a költségvetési szervhez – az Áht. 71. § (2) és (3) bekezdésben foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (4) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja

- a) az önkormányzat képviselő-testületének pénzügyi bizottsága,
- b) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- c) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
- d) a költségvetési szerv vezetője.

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

Záró és egyéb rendelkezések

20. §

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja a **10. melléklet** szerint. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kára, 2015. február 16.


Hoffmann Ferenc
polgármester




Orbánné Zilizi Márta
jegyző



Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve 2015. március 3. napján.

Kára, 2015. március 3.


Orbánné Zilizi Márta
jegyző



Címrend

Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások

1. cím	Önkormányzati igazgatási tevékenység
2. cím	Közvilágítás
3. cím	Város- és községgazdálkodás
4. cím	Közcélú foglalkoztatás
5. cím	Köztemető fenntartás
6. cím	Szociális kiadások
7. cím	Közművelődés
8. cím	Tartalék

2. melléklet

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa

Működési célú pénzmaradvány	4 474 000 Ft
Felhalmozási célú pénzmaradvány	0
Pénzmaradvány összesen	4 474 000 Ft

Önkormányzati kötelező feladatok

A helyi önkormányzat bevételei

I.: MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	összeg Ft-ban
INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	
<i>Egyéb saját bevétel</i>	
Egyéb sajátos bevétel	500 000
Bérelti és lízing díj bevételek	
ingatlan, helyiség hasznosítása	
Intézményi ellátási díjak	
szociális étkezési ellátás	
Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele	
perköltség	
késedelmi pótlék	
 ÖNKORMÁNYZATOK SAJÁTOS MŰKÖDÉSI BEVÉTELEI	
<i>Helyi adók</i>	
Magánszemélyek kommunális adója	180 000
Iparüzési adó	2 500 000
<i>Átengedett központi adók</i>	
Termőföld bérbeadásából származó jöv.adó	
Gépjárműadó	190 000
Átengedett egyéb központi adók	
 II.: TÁMOGATÁSOK	
<i>Önkormányzat költségvetési támogatása</i>	
Normatív hozzájárulások	4 398 000
Központosított előirányzatok	
Normatív kötött felhasználású támogatások	
Egyes szociális feladatok támogatása	
Fejlesztési célú támogatások	
A helyi önkormányzatok fejlesztési felad. Tám.	
Vis maior tartalék	
A leghátrányosabb helyzetű kistérségek felzárk.tám.	
Egyéb központi támogatás	
 III.: FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK	
<i>Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése</i>	
Immateriális javak értékesítése	
szolgalmi jog megváltása	
Termőföld értékesítése	
Gépek, berendezések és felszerelések értékesítése	
Ingtatlanok értékesítése	
Járművek értékesítése	

IV.: TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK**Támogatásértékű működési bevétel**

Támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől	3 257 000
Támogatásértékű működési bevétel helyi önkorm. és költségv. Szerv.	
Támogatásértékű működési bevétel többcélú kistérségi társulástól	
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	

Támogatásértékű felhalmozási bevételek

Támogatásértékű működési bevétel központi költségvetési szervtől	
Támogatásértékű működési bevétel helyi önkorm. és ktgvetszerveiktől	
Támogatásértékű működési bevétel többcélú kistérségi társulástól	

V.: VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK**VI.:TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE**

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+II+III+IV+V+VI) 11 025 000

VII.: KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZ. SZOLG.PÉNZFORG.NÉLK. BEV.

Előző évek pénzmaradv. műk. célú igénybevétele	4 474 000
Előző évek , pénzmaradv. felhalm. célú igénybevétele	

VIII.:ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE**IX.: KÖTVÉNYEK KIBOCSÁTÁSÁNAK BEVÉTELE****X.: HITELEK**

Működési célú hitel felvétele	
Rövid lejáratú hitelek felvétele	
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	
Felhalmozási célú hitel felvétele	
Rövid lejáratú hitelek felvétele	
Hosszú lejáratú hitelek felvétele	

BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN 15 499 000

Önként vállalt feladata az önkormányzatnak nincs

Önkormányzati kötelező feladatok

A helyi önkormányzat kiadásai

I	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
K1	Személyi jellegű kiadások	5 225 000
K2	Munkaadót terhelő járulékok	1 023 000
K3	Dologi jellegű kiadások	6 719 000
K4	Ellátottak pénzbeli jutottásai	782 000
K5	Egyéb működési célú támogatások	1 310 000
K5	Tartalék	440 000
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
K6	Beruházások	0
	Felújítás	
	Egyéb felhalmozási kiadás	
	Lakástámogatás	
	Lakásépítés	
	Államháztartáson kívülre irányuló fejlesztési beruházás	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	15 499 000

Önkormányzati önként vállalt feladatok

A helyi önkormányzat kiadásai

I	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	
	Személyi jellegű kiadások	
	Munkaadót terhelő járulékok	
	Dologi jellegű kiadások	
	Ellátottak pénzbeli jutottásai	
	Egyéb működési célú támogatások	
	Tartalék	
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	
	Beruházások	
	Felújítás	
	Egyéb felhalmozási kiadás	
	Lakástámogatás	
	Lakásépítés	
	Államháztartáson kívülre irányuló fejlesztési beruházás	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	15 499 000

Lakosságnak juttatott támogatások

<u>Folyékony hulladékszállítás</u>	szállító: SZOVISZ Nonprofit Kft
szolgáltatás díja	1 973 Ft/m ³ + áfa = 2 506 Ft/m ³
lakossági kedvezmény	100 Ft/m ³
lakosság által fizetendő díj	2 406 Ft/m³

6. melléklet

Önkormányzati kötelező feladatok

A költségvetési szerv engedélyezett létszáma

Közfoglalkoztatás	3 fő
önkormányzat összesen	3 fő

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Megnevezés	BEVÉTELEK	Megnevezés	KIADÁSOK
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Pénzforgalmi bevételek		Pénzforgalmi kiadások	
Működési célú		Működési célú	
Működési bevételek		Személyi jellegű kiadások	5 225 000
<i>Intézményi működési bevételek</i>	500 000	Munkaadót terhelő járulékok	1 023 000
<i>Önkormányzatok sajátos működési bevételei</i>	2 690 000	Dologi és egyéb folyó kiadások	6 719 000
Előző évi maradvány átvétel		Kamatkiadások	
Támogatásértékű bevételek	3 257 000	Szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások	782 000
- ebből OEP-től átvett pénzeszköz		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
Működési célú pénzeszköz átvétel		Előző évi maradvány átadás	
Önkormányzatok költségvetési támogatása	4 398 000	Támogatásértékű működési kiadás	736 000
Tám. kölcsön igénybevétele, visszatérülése		Működési célú pénzeszközáradás	574 000
		Működési célú kölcsön nyújtása, visszafiz.	
Felhalmozási célú		Felhalmozási célú	
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek		Beruházási kiadások	0
Támogatásértékű felhalmozási bevételek		Felújítások	
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel		Támogatásértékű felhalmozási kiadás	
Önkormányzatok költségvetési támogatása		Felhalmozási célú pénzeszközáradás	
Tám.kölcsön igénybevétele, visszatérülése		Felhalmozási célú kölcsön nyújtása,visszaf.	
Magánszemélyek komm. adó	180 000	Pénzügyi befektetések kiadásai	
		Pénzforgalmi nélküli kiadások	
		Működési célú tartalékok	
		Általános tartalék	440 000
		Céltartalékok	
		Felhalmozási célú tartalékok	
		Fejlesztési céltartalék	
		KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	
		Működési hiány	
		Felhalmozási hiány	
		FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK	
		Működési célú hiteltörlesztés	
		Felhalmozási célú hiteltörlesztés	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 025 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN	15 499 000
		A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	
		Működési hiány	
		Felhalmozási hiány	
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA			
Belső forrásból			
I. Műk. célú pénzmaradvány igénybevétele	4 474 000		
II. Felhalmozási célú pénzmaradv. Igényb.			
Külső forrásból			
Működési célú hitelfelvétel			
Felhalmozási célú hitelfelvétel			
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	15 499 000	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	15 499 000
Működési célú bevételek összesen	15 319 000	Működési célú kiadások összesen	15 499 000
Felhalmozási célú bevételek összesen	180 000	Felhalmozási célú kiadások összesen	0

Közvetett támogatások

Magánszemélyek kommunális adó kedvezménye

Az önkormányzat 10 000,- Ft adókedvezményt biztosít a "R" 18. §. (1) bekezdésében meghatározott építmény azon tulajdonosainak, akik a tárgyév január 1-én Kára községben állandó lakóhellyel rendelkeznek. (Adó: 2.000,- Ft/év)

Iparüzési adó kedvezménye

Az a vállalkozó, akinek vállalkozási szinten az adóalapja az 2.500.000,- Ft-ot nem haladja meg, mentesül a helyi iparüzési adó fizetése alól.

Átmeneti időszakban teljesített bevételek, kiadások
Kára
2015. január 1. és 2015. február 16. közötti időszakban

Bevételek

Állami támogatás	94 000
Közontosított támogatás	
Egyéb bevételek	
Átvett pénzeszközök	
Bevételek összesen:	94 000

Kiadások

Személyi juttatások	426 000
Dologi kiadások	524 000
Támogatások, átadott pénzeszközök	97 000
Szociális kiadások	200 000
Felhalmozási kiadások	
Kiadások összesen:	1 247 000