

**Tiszatenyő Községi Önkormányzat képviselő-testületének
1/2015. (II. 26.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Tiszatenyő 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 hatásköeiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában rögzítettek alapján az önkormányzat a 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 (3. számú melléklet),
 - b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetését (2. számú melléklet).

2. Az önkormányzat összesített 2015. évi költségvetése

2. § (1) A képviselő-testület Tiszatenyő Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi költségvetési főösszegét 513 663 ezer forintban állapítja meg.
- (2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 513 663 ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: 513 663 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:
317 836 ezer forint,
 - c) B3. Közhatalmi bevételek: 15 020 ezer forint,
 - d) B4. Működési bevételek: 126 020 ezer forint,
 - e) Költségvetési bevételek összesen: 458 876 ezer forint,
 - f) Finanszírozási bevételek 54 787 ezer forint,

- (2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:
- a kötelező feladatok bevételei: 510 823 ezer forint,
 - az önként vállalt feladatok bevételei: 2 820 ezer forint,
 - államigazgatási bevételek előirányzat csoport: 20 ezer forint
- (3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- működési költségvetés bevételi előirányzat csoport 513 663 ezer forint,
 - felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint,
- (4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 7. (nemleges) melléklet tartalmazza.
4. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai
- | | |
|--|----------------------|
| a) K1. Személyi juttatások: | 211 951 ezer forint, |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 40 447 ezer forint, |
| c) K3. Dologi kiadások: | 162 925 ezer forint, |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: | 11 133 ezer forint, |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások: | 16 743 ezer forint, |
| f) K6. Beruházások: | 21 733 ezer forint, |
| g) K7. Felújítások: | 0 ezer forint, |
| h) Költségvetési kiadások összesen: | 464 932 ezer forint, |
| i) Intézményfinanszírozás | 48 731 ezer forint, |
- (2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:
- a kötelező feladatok kiadásai: 510 823 ezer forint,
 - az önként vállalt feladatok kiadásai: 2 820 ezer forint,
 - az államigazgatási feladatok kiadásai: 20 ezer forint.
- (3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 491 930 ezer forint,
 - felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 21 733 ezer forint.
5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:
- beruházási kiadások beruházásonként:
Térfigyelő kamerák felszerelése beruházás 6 056 ezer forint,
Gépek beszerzése 15 677 ezer forint,
 - felújítási kiadások 0 ezer forint.

6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultság jellegű ellátások 11 133 ezer forint.
7. § (1) 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:
 átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 30 fő,
- (2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó - átlaglétszám szerinti - létszám-előirányzata 105 fő.

3. A Közös Önkormányzati Hivatal

9. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési főösszegét 54 296 ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének fő számai:
 a) a költségvetési bevételek összege: 54 296 ezer forint,
 b) a költségvetési kiadások összege: 54 296 ezer forint,
10. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
 a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 5 565 ezer forint,
 b) Intézményfinanszírozás 48 731 ezer forint.
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeiből:
 a) a kötelező feladatok bevételei: 54 276 ezer forint,
 b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
 c) az államigazgatási feladatok bevételei: 20 ezer forint.
- (3) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
 a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 54 296 ezer forint,
 b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.
11. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:
 a) K1. Személyi juttatások: 40 000 ezer forint,
 b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: .. 9 762 ezer forint,
 c) K3. Dologi kiadások: 4 534 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: | 54 296 ezer forint. |
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásaiból:
- a kötelező feladatok kiadásai 54 276 ezer forint,
 - az önként vállalt feladatok kiadásai 0 ezer forint,
 - az államigazgatási feladatok kiadásai 20 ezer forint.
- (3) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: .. ezer forint,
 - felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: ezer forint.
12. § (1) A képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal – közfoglalkoztatottak nélküli – 2015. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
 átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 15 fő,
- (2) A Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatható közfoglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó éves átlag létszám-előirányzata 0 fő.
13. § (1) A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege 0 ezer forint.

4. Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete költségvetése

14. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat által irányított Ellátó Szervezet költségvetési szerv 2015. évi költségvetési főösszegét 92 619 ezer forintban állapítja meg.
- (2) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete költségvetésének fő számai:
- a költségvetési bevételek összege: 92 619 ezer forint,
 - a költségvetési kiadások összege: 92 619 ezer forint
 - a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete 0 ezer forint.
15. § (1) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete 2015. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:
- B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
 - B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
 - B3. Közhatalmi bevételek: 0 ezer forint,
 - B4. Működési bevételek: 92 619 ezer forint,
 - B5. Felhalmozási bevételek: 0 ezer forint,
 - B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
 - B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,

- h) Költségvetési bevételek összesen: 92 619 ezer forint.
- (2) A költségvetési bevételeiből:
- a kötelező feladatok bevételei: 92 619 ezer forint,
 - az önként vállalt feladatok bevételei: 0 ezer forint,
 - az államigazgatási feladatok bevételei: 0 ezer forint.
- (3) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:
- működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 92 619 ezer forint,
 - felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.
16. § (1) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:
- K1. Személyi juttatások: 11 352 ezer forint,
 - K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2 740 ezer forint,
 - K3. Dologi kiadások: 77 746 ezer forint,
 - K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 0 ezer forint,
 - K5. Egyéb működési célú kiadások: 0 ezer forint,
 - K6. Beruházások: 781 ezer forint,
 - K7. Felújítások: 0 ezer forint,
 - K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
 - Költségvetési kiadások összesen: 92 619 ezer forint.
- (2) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete költségvetési kiadásaiból:
- a kötelező feladatok kiadásai: 92 619 ezer forint,
 - az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 ezer forint,
 - az államigazgatási feladatok kiadásai: 0 ezer forint.
- (3) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:
- működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 91 838 ezer forint,
 - felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 781 ezer forint.
17. § (1) A képviselő-testület a Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete – közfoglalkoztatottak nélküli - 2015. évre vonatkozó létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
 átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 6 fő,
- (2) A Tiszatenyő Önkormányzat Ellátó Szervezete közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 0 fő.

5. Az önkormányzat saját költségvetése

18. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó 2015.

évi költségvetési főösszegét 366 748 ezer forintban állapítja meg.

- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésének fő számai:
- a) a költségvetési bevételek összege: 366 748 ezer forint,
 - b) a költségvetési kiadások összege: 366 748 ezer forint,
 - c) a költségvetés egyenlege 0 ezer forint.

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

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 312 271 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 0 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 15 020 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 33 421 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: 360 692 ezer forint,
- i) Pénzmaradvány igénybevétele 6 056 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 364 128 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 2 620 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: 366 748 ezer forint,
- b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: 0 ezer forint.

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

- a) K1. Személyi juttatások: 160 599 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 27 945 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 80 645 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 11 133 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások: 16 743 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 20 952 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 0 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) Költségvetési kiadások összesen: 318 017 ezer forint,
- j) Intézményfinanszírozás 48 731 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetési kiadásai közül:

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 364 128 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 2 620 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: 345 796 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport: 20 952 ezer forint.
21. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám-előirányzatát 2015. évre az alábbiak szerint állapítja meg
átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – : 9 fő,
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervekhez nem tartozó költségvetésében közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2015. évre vonatkozó átlag létszám-előirányzata 105 fő.

6. Adósságot keletkeztető ügylet

22. § (1) A költségvetési évben az önkormányzat nem tervez olyan fejlesztést, mely adósságot keletkeztető ügyletet eredményezne.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

23. § A polgármester 1 000 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.
24. § (1) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Amennyiben év közben az intézmény költségvetésében előre nem tervezett jelentős bevétel keletkezik az intézményvezető joga, hogy a keletkezett pénzügyi többletet a számlavezető pénzügyintézeténél betétként elhelyezze.
- (2) A finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat össze-sített 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.
25. § (1) A finanszírozási bevételeken belül a betét megszüntetésének jogkörét a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek tekintetében az intézményvezetők gyakorolják. Az intézményvezető az irányító szervi támogatást, mint finan-

szírozási bevételt a költségvetésében meghatározott kiadásokra jogosult felhasználni. Az intézményi pénzmaradvány igénybevételéről, a finanszírozási bevétellel kapcsolatos jogkör gyakorlása során a jogszabályokban meghatározott módon rendelkezhet.

- (2) A finanszírozási bevételekkel kapcsolatos jogköröket a helyi önkormányzat összeített költségvetésében szereplő finanszírozási bevételek tekintetében a képviselő-testület gyakorolja.
 - (3) A (2) bekezdés alól kivételt képeznek:
 - a) a likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól 500 ezer forint értékhatárig,
 - b) a betétek megszüntetése értékhatár nélkül.
 - (4) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (3) bekezdés a) és b) pontban meghatározott finanszírozási bevételekre vonatkozó döntés jogkörének gyakorlására.
26. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési kiadások kiemelt kiadási előirányzatai közötti, illetve kiemelt kiadási előirányzatokon belüli rovatok közötti átcsoportosításának jogát.
- (2) 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.
27. § (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete fenntartja magának a költségvetési rendeletben meghatározott költségvetési bevételi és kiadási előirányzatok módosításának jogát.
- (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.
28. § A képviselő-testület a 30. § (2) bekezdés szerinti előirányzat átcsoportosítás és a 31. § (2) bekezdés szerinti előirányzat módosítás miatt:
- a) az 1-6. hónapban bekövetkezett változások alapján augusztus 25-ig,
 - b) a 7-12. hónapban bekövetkezett változások alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig (és december 31-i hatállyal)
- módosítja a költségvetési rendeletét.
29. § (1) A képviselő-testület 2015. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:
- a) a köztisztviselői illetményalapja megegyezik a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló törvényben (továbbiakban: költségvetési törvény) meghatározott illetményalappal,

- b) a köztisztviselők cafetéria juttatás kerete a munkáltatót terhelő közterhekkel együtt - a költségvetési törvényben meghatározott maximális határ figyelembe vételével - 200 000 forint/év/fő.

30. § Az önkormányzat környezetvédelmi alapot érintő bevételekkel illetve kiadásokkal nem számol.

31. § A rendelet mellékletei:

1. Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint
2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként
3. Az önkormányzat 2015. évi összevont mérlegszerű bevételeinek és kiadásainak részletezése
4. Az önkormányzat működésének általános támogatása
5. Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének összevont mérlegszerű kimutatása
6. Felhalmozási kiadások
7. Eu-s támogatások
8. Az önkormányzat 2015-2017 évi gördülő tervezése
9. Támogatások
10. 2015. évi előirányzat felhasználási ütemterv
11. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

8. Záró rendelkezések

32. § Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2015. év január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Tiszatenyő, 2015. február 26.

Kazinczi István
polgármester

Hegedűs László
jegyző

Záradék:

Ezen rendeletet hirdetőtáblán való kifüggesztéssel 2015. február 26. napján kihirdettem.

Hegedűs László
jegyző