

A helyi önkormányzatról szóló törvény (az SzK Hivatalos Közlönye, 94/07-UPB, 27/08-odl. US, 76/08, 100/08-odl. US, 79/09, 14/10-odl. US, 51/10 és 84/10-odl. US és 40/12-ZUJF. sz.) 29. cikke, az Államháztartásról szóló törvény (az SzK Hivatalos Közlönye, 11/11-UPB4 és 110/11-ZDIU12. sz.) 29. cikke, valamint Lendva Község Alapszabálya (az SzK Hivatalos Közlönye 75/10-UPB, 48/11-popr., 55/11-popr. és 56/12. sz) 17. cikke alapján Lendva Községi Községi Tanácsa **2015.03.12-én megtartott 5./rendes/ ülésén** elfogadta:

RENDELET LENDVA KÖZSÉG 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

1. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉS

1. cikk (A Rendelet tartalma)

A jelen Rendelet megállapítja Lendva Község 2015. évi költségvetését, a költségvetési végrehajtási eljárásokat, a község adóssághelyzetének mértékét, valamint a községi és a községi szintű községi kezességvállalását (a továbbiakban: költségvetés).

2. A KÖLTSÉGVETÉS ÁLTALÁNOS RÉSZÉNEK MÉRTÉKE ÉS A KÖLTSÉGVETÉS KÜLÖN RÉSZÉNEK SZERKEZETE

2. cikk (a költségvetés szerkezete és a költségvetés általános részének összege)

A költségvetés általános része, a bevételeknek és a kiadásoknak a számlacsoportok szerinti kimutatását tartalmazza.

A költségvetés általános részében, számla-alcsoportok szintjén, az alábbi összegek kerülnek meghatározásra:

A. BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE		<i>-EUR-ban</i>
Csoport/Számla-alcsoport/Számla/Alszámla		2015. évi költségvetés
I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN (70+71+72+73+74)		11.719.286
FOLYAMATOS BEVÉTELEK (70+71)		7.109.644
70 ADÓBEVÉTELEK		6.334.166
700 Jövedelem- és nyereségadó		5.270.906
703 Vagyonadó		842.260
704 Áru és szolgáltatások utáni hazai adó		220.000
706 Egyéb adók		1.000
71 NEM ADÓJELLEGŰ BEVÉTELEK		775.478
710 Nyereségrészesedés és vagyoni jogokból származó		378.098

jövendelmek	
711 Közigazgatási és egyéb illetékek	5.000
712 Pénzügyi bírságok	7.310
713 Árú- és szolgáltatás értékesítési bevételek	279.070
714 Egyéb nem adójellegű bevételek	106.000
72 TŐKEBEVÉTELEK	930.000
720 Alap-eszközök értékesítéséből származó bevételek	50.000
722 Földterületek és immateriális eszközök értékesítéséből származó bevételek	880.000
73 KAPOTT DONÁCIÓK	0
730 Kapott donációk hazai forrásokból	0
74 TRANSZFEREK BEVÉTELEI	3.667.642
740 Egyéb költségvetési intézményektől kapott transzferek	1.315.765
741 Állami és uniós költségvetésből költségvetéséből kapott támogatások	2.351.877
78 AZ EURÓPAI UNIÓBÓ SZÁRMAZÓ FORRÁSOK	12.000
786 az EU költségvetéséből kapott egyéb támogatások	12.000
II. KIADÁSOK ÖSSZESEN (40+41+42+43)	13.221.799
40 FOLYAMATOS KIADÁSOK	2.813.604
400 Bérköltségek és egyéb kiadások az alkalmazottak számára	619.011
401 Munkáltatói társadalombiztosítási járulékok	93.693
402 Árú és szolgáltatás költségek	1.837.900
403 Fizetett hazai kamatok	25.000
409 Tartalékok	238.000
41 FOLYAMATOS TRANSZFEREK	4.290.870
410 Szubvenciók	405.000
411 Transzferek egyéneknek és háztartásoknak	1.715.000
412 Transzferek non-profit szervezeteknek és intézményeknek	368.700
413 Egyéb folyamatos hazai transzferek	1.802.170
42 BERUHÁZÁSI KÖLTSÉGEK	6.041.325
420 Eszközök vásárlása és építése	6.041.325
43 BERUHÁZÁSI TRANSZFEREK	76.000
431 Beruházási transzferek jogi és természetes személyeknek, akik nem KF	76.000
432 Beruházási transzferek költségvetési felhasználóknak	0
III. KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY (II.- I.)	-1.502.513

**B. PÉNZÜGYI KÖVETELÉSEK ÉS BEFEKTETÉSEK
SZÁMLÁJA**

Csoport/Számla-alcsoport/Számla/Alszámla	2015. évi költségvetés
IV. ADOTT HITELEK BEVÉTELEI ÉS TŐKERÉSZESÉDÉS ÉRTÉKESÍTÉSE (75)	125.000
75 ADOTT HITELEK BEVÉTELEI ÉS TŐKERÉSZESÉDÉS ÉRTÉKESÍTÉSE	125.000
750 Adott hitelek bevételei	5.000

751 Tőkerészesedések értékesítése	120.000
V. ADOTT HITELEK ÉS TŐKERÉSZESEDÉS NÖVELÉSE (44)	15.000
44 ADOTT HITELEK ÉS TŐKERÉSZESEDÉS NÖVELÉSE	15.000
441 Tőkerészesedés és pénzügyi befektetések növelése	15.000
VI. KAPOTT MÍNUSZ ADOTT HITELEK ÉS TŐKERÉSZESEDÉS ÉRTÉKHELYESBÍTÉSE (IV. - V.)	110.000

C. PÉNZÜGYI MŰVELETEK

Csoport/Számla-alcsoport/Számla/Alszámla	2015. évi kölségvetés
VII. ADÓSSÁGFELVÉTEL (500)	500.000
50 ADÓSSÁGFELVÉTEL	500.000
500 Belföldi adósságfelvétel	500.000
VIII. ADÓSSÁGTÖRLESZTÉS (550)	204.000
55 ADÓSSÁGTÖRLESZTÉS	204.000
550 Belföldi adósságtörlesztés	204.000
IX. ADÓSSÉG CSÖKKENÉSE A SZÁMLÁKON (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-1.096.513
X. NETTÓ ELADÓSODÁS (VII.-VIII.)	296.000
XI. NETTÓ FINANSZÍROZÁS (VI.+VII.-VIII.-IX.)	1.502.513
SZÁMLAEGYENLEG AZ EMÚLT ÉV VÉGÉN	1.563.077
9009 Általános alap más célokra	1.563.077

A költségvetés külön részét képezik a közvetlen költségvetési fogyasztók pénzügyi tervei, amelyek az alábbi programszakaszokból tevődnek össze: költségvetési fogyasztási terület, a községi költségvetések kiadásainak besorolása alapján előírt fő- és alprogramok. A költségvetési alprogram költségvetési tételekre, ezek pedig a számlarenddel előírt számlacsoportokra, illetve alcsoportokra oszthatók.

A költségvetésnek a számlaalcsoportok és a Fejlesztési programok szintjén elkészített külön része a jelen rendelet mellékletét képezik, és Lendva Község honlapján kerülnek közzétételre.

A fejlesztési programtervek projektekből tevődnek össze.

3. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSI ELJÁRÁSA

3. cikk (a költségvetés végrehajtása)

A költségvetés végrehajtása a költségvetési tétel – alszámla alapján történik.

4. cikk (a költségvetés célbevételei és kiadásai)

A **Közfinanszírozási Törvény ZJF**) 43. cikke első bekezdésének első mondatában meghatározott költségvetési célbevételek mellett a költségvetés bevételeit képezik még:

1. a közműszolgáltatást végző közvetlen fogyasztók bevételei,
2. közvetlen fogyasztóknak a polgároktól származó bevételei, a gyűjtésben meghatározott célokra,
3. a szennyvíz-elvezetésből származó környezetszennyezési adó,
4. a hulladéklerakásból származó szennyezés miatti környezetszennyezési adó,
5. transzfer bevételek állami költségvetésből, illetve egyéb közintézményektől bizonyos célokra, melyek arányos kiadást igényelnek,
6. lakások bérleti díja,
7. üzleti helyiségek és garázsok bérleti díja,
8. vételdíjak lakásprivatizáció címén történő részletfizetések,
9. költségvetési alap szabad pénzeszközeinek kezelése,
10. helyi közösségek saját bevételei, amelyek a helyi közösségek számára a pénzügyi tervben előírt finanszírozásra irányulnak.

A célbevételek célkiadásokra különíthetők el, amennyiben a folyószámlára kerültek befizetésre, illetve amennyiben a bevételek realizációja meghaladja az e célra tervezett bevételek összegét.

A szennyvíz-elvezetésből származó környezetszennyezés címén összegyűjtött pénzeszközök a község költségvetési bevételeit képezik és az alábbi célokra használhatók fel:

- szennyvízcsatorna-hálózat kiépítése,
- a szennyvízcsatorna-hálózat kiépítési projekt előkészítésének és kivitelezésének finanszírozása (IV. fázis).

A hulladéklerakásból származó környezetszennyezés címén összegyűjtött források a község költségvetési bevételeit képezik és az alábbi célokra használhatók fel:

- berendezések és csomagolóanyagok beszerzésének finanszírozása a hulladékgyűjtést és elszállítást folytató közműszolgáltató számára.

A célbevételek felosztásáról a polgármester dönt, illetve a község szűkebb része esetén a Helyi Közösség Tanácsának elnöke.

A polgármester a célbevételek felosztásáról a jelen Rendelet 5. cikke utolsó bekezdésében előírt módon és határidőkben számol be.

5. cikk (a felhasználási jogok átcsoportosítása)

A felhasználási jogok átcsoportosítási alapját a legutóbb elfogadott költségvetés, a költségvetés módosítása, illetve a pótköltségvetés képezheti.

A költségvetés külön részével kapcsolatos felhasználási jogok átcsoportosításáról a költségvetési fogyasztás területén, a főprogramok, az alprogramok, a költségvetési tételek és a számlák között a közvetlen fogyasztó javaslatára a közvetlen fogyasztó képviselője dönt.

A polgármester a megtörtént átcsoportosításokról a Községi Tanácsnak évente kétszer számol be, a község (helyi közösség) szűkebb részei esetében pedig a polgármesternek a helyi közösség tanácsának elnöke számol be. Az első hat hónapra vonatkozóan legkésőbb 2015. szeptember végén esedékes a beszámolás, a 2015 év teljes időszakára vonatkozólag pedig a 2015. évi zárszámadás I. körben történő megvitatása során.

6. cikk

(a következő évek költségvetéseinek terhére felvállalt legmagasabb megengedett összeg)

A közvetlen fogyasztó a folyó évben a fejlesztési programtervben szereplő projekt teljes értékére közbeszerzést írhat ki, amennyiben az elfogadott költségvetés költségvetési tételein az e célra tervezett felhasználás jogosultságával rendelkezik.

A közvetlen fogyasztó által felvállalt kötelezettségek volumene, amelyek kifizetése a következő években lesz esedékes, nem haladhatja meg beruházási kiadásokra és a beruházási transzferekre irányuló, a közvetlen fogyasztó pénzügyi tervében elfogadott fogyasztási jogosultság 75 %-át, ebből:

1. a 2016. évben a feltüntetett fogyasztási jogosultság 60 %-át, valamint
2. a következő években a feltüntetett fogyasztási jogosultság 40 %-át.

A közvetlen fogyasztó által vállalt összes kötelezettség, amely a következő években az áru és a szolgáltatásokra, valamint a folyamatos transzferekre lesz esedékes, nem haladhatja meg a közvetlen fogyasztó pénzügyi tervében meghatározott fogyasztási jogosultság 25 %-át,

A jelen cikk első és második bekezdésében rögzített korlátozások nem vonatkoznak a bérleti szerződésekkel átvett kötelezettségekre, kivéve ha a jelen szerződések alapján a tulajdonjog átruházódik, illetve átruházódhat a bérbeadóról a bérlőre, valamint kötelezettségvállalás a közvetlen fogyasztók operatív működéséhez szükséges villamosenergia szállítás, telefon, víz, kommunális szolgáltatások és egyéb szolgáltatásokra.

A jelen cikk második és harmadik bekezdésben feltüntetett felvállalt kötelezettségeket a közvetlen fogyasztó pénzügyi tervében és a fejlesztési programtervében tervezni kell.

A község szűkebb részei a polgármester írásos egyetértése nélkül nem kezdeményezhetnek közbeszerzési eljárásokat, valamint nem köthetnek szerződéseket, melyek meghaladják az 5.000,00 EUR-t.

7. cikk

(a fejlesztési programtervek módosításai)

A közvetlen fogyasztó felettese a Fejlesztési programtervben lévő projektek értékét módosíthatja. Olyan projektek esetében, ahol a projekt értéke több mint 50%-kal módosul, a községi tanács előzetes egyetértése szükséges.

A polgármester köteles beszámolni a Fejlesztési programtervben lévő projektek értékének módosításáról, valamint a költségvetés külön részében szereplő fogyasztási jogosultság megvalósított átcsoportosításairól.

Azokat a projekteket, amelyek esetében a törlesztések a folyó évre történő átütemezése miatt a finanszírozás befejezése az előző évből a folyó évre tevődik át, a költségvetés hatálybalépését követően a fejlesztési programtervbe kerülnek. A jelen projektek bevételeinek összhangban kell lennie a költségvetéssel.

Az új projekteket a Községi Tanács döntése alapján kerülnek a fejlesztési programtervbe beépítésre.

8. cikk (új költségvetési tételek és alszámlák nyitása)

Amennyiben az Államháztartásról szóló törvény 41., 42., 43., 45., 46., 47. és 74. cikkek rendelkezései teljesítve vannak, a költségvetés elfogadásával új költségvetési tételek nyithatók illetve a régik aktiválhatók,

Lendva Község költségvetésének teljesítése során új alszámla nyitható azokra a kiadásokra vonatkozóan, amelyeket a költségvetés tervezése során nem láthattak elő, illetve ha az év során tapasztalható volt, hogy az alszámla nem felel meg a gazdasági fogyasztási céloknak. A pénzeszközöket az újonnan nyitott alszámlán a már megnyitott költségvetési tételek keretében, illetve az új költségvetési tételeket az egyes költségvetési fogyasztó forrásainak keretében osztják be.

9. cikk (a költségvetés kiegyensúlyozására irányuló intézkedések)

Amennyiben a folyamatban lévő fogyasztási célokra a tervezett költségvetési bevételek nem teljesültek, a költségvetési végrehajtás során a költségvetés kiegyensúlyozására az alábbi intézkedések alkalmazhatók:

- a fogyasztási jogosultság csökkentése a folyó költségvetési részben, kivéve a törvénnyel biztosítottakat, minden közvetlen és közvetett fogyasztó esetében,
- a pályázati kiírások és a költségvetési fogyasztókkal történő szerződéskötések során a fenti rendelkezéssel összhangban pénzeszközöket juttatnak a tervezett fogyasztási jogosultság magasságáig egyes költségvetési tételeken az eszközök 10% csökkentésének lehetőségével a II. félévben, amennyiben az I. félévben a tervezett költségvetési bevételek nem teljesültek.

A jelen cikk rendelkezései nem vonatkoznak azokra a kötelezettségekre és tartalmakra, amelyek finanszírozása a törvényi előírások alapján a községi költségvetésből történnek.

10. cikk
(kötségvetési tartalék)

A költségvetési tartalék összege 2015. évben 4.000,00 EUR.

A Községi Igazgatóság pénzügyekért felelős szervének javaslatára a költségvetési tartalék pénzeszközeinek fogyasztásáról az Államháztartási törvény (a továbbiakban ZJF) 49. cikk második bekezdésében előírt célokra, egy-egy esetben 10.000,00 EUR magasságáig a polgármester dönt, és erről a Községi Tanácsot írásos jelentésekben tájékoztatja.

11. cikk
(általános költségvetési elkülönítés)

A költségvetés előrelátott bevételeinek egy része, 234.000 EUR összegben, általános költségvetési elkülönítési formában visszatartásra kerül.

Az általános költségvetési elkülönítés forrásai az előre nem tervezett célokra kerülne felhasználásra, amelyekre a költségvetésben nincs forrás biztosítva, illetve nem elegendő összegben, mert nem lehetett ezeket tervezni.

Az általános költségvetési elkülönítés forrásai felhasználásáról a polgármester dönt, és a Községi Tanácsnak hat hónaponként számol be.

Az általános költségvetési elkülönítés odaítélt pénzeszközeit a közvetlen fogyasztó pénzügyi tervébe, a megfelelő költségvetési tételekre csoportosítják át.

12. cikk
(a polgármester különleges meghatalmazásai)

A polgármester meghatalmazással bír, hogy a beruházási dokumentációt a Fejlesztési programtervben előírt célokra és összegben határozattal megerősíti, ennek során a projektek értéke legtöbb 50%-kal térhet el.

A polgármester meghatalmazással bír, hogy abban az esetben, ha a bevételek nem egyenletes mértékben folynak be, rövid lejáratú adósság felvételéről döntsön, azonban az elfogadott költségvetés legtöbb 5%-os mértékben.

4. AZ ÁLLAM TULAJDONÁBAN LÉVŐ TÁRGYI ÉS PÉNZÜGYI VAGYON KEZELÉSÉNEK ÉS ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK JELLEGZETESSÉGEI

13. cikk
(adósságleírás)

Amennyiben teljesítettek az Államháztartásról szóló törvény 77. cikke harmadik bekezdésében előírt feltételek, úgy a közvetlen fogyasztó felettese 5.000,00 EUR összeg magasságáig leírhatja, illetve részben leírhatja az adósságot.

5. A KÖZSÉG ÉS A KÖZSZFÉRA ADÓSSÁG- ÉS KEZESSÉGVÁLLALÁSÁNAK MÉRTEKE

14. cikk

(a község adósságvállalásának és a kiadott kezességeinek mértéke)

A többletkiadásoknak a bevételek feletti fedezete következtében a bevételek és a kiadások mérlegében, a többletkiadásoknak a bevételek feletti fedezete következtében a pénzügyi követelések és befektetések számlán, valamint a kölcsönök törlesztése miatt a finanszírozási számlán, a község a 2015. évben költségvetési célból 500.000,00 EUR magasságig vállalhat adósságot.

6. ÁTMENETI ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

15. cikk

(2016. évi ideiglenes finanszírozás)

Lendva község a 2016. évi ideiglenes finanszírozási időszakában, amennyiben az ideiglenes finanszírozásra szükség lesz, az ideiglenes finanszírozás meghatározásáról szóló jelen rendelkezést és határozatot kell alkalmazni.

16. cikk

(a rendelet hatálybalépése)

A jelen rendelkezés a Szlovén Köztársaság Hivatalos Közlönyében való közzététel másnapján lép hatályba.

Szám: 03504-0001/2015

Lendva, 2015.03.12.

mag. Anton BALAŽEK
Lendva Község
polgármestere