

SIÓJUT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
3/2015. (II. 27.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Siójut Község Önkormányzat 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.

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságára terjed ki, melyek felsorolását e rendelet **1. számú melléklete** tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

35.969 ezer Ft	Költségvetési bevétellel
45.672 ezer Ft	Költségvetési kiadással
- 9.703 ezer Ft	Költségvetési egyenleggel
5.649 ezer Ft	-ebből működési hiánnyal
4.054 ezer Ft	felhalmozási hiánnyal

és 9.703 ezer Ft finanszírozási bevétellel állapítja meg.

A működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait valamint a finanszírozási műveletek bevételeit és kiadásait az alábbiak szerint fogadja el:

a működési célú bevételt	45.672 e Ft-ban
ebből:	
a finanszírozási bevételt	9.703 e Ft-ban
a működési célú kiadást	41.618 e Ft-ban
ebből:	
a személyi juttatásokat	9.273 e Ft-ban
a munkaadókat terhelő járulékokat	2.530 e Ft-ban
a dologi kiadásokat	10.937 e Ft-ban
az ellátottak pénzbeli juttatásait	2.845 e Ft-ban
az egyéb működési célú kiadásokat	3.030 e Ft-ban
a tartalékot	13.003 e Ft-ban
a finanszírozási kiadásokat	0 e Ft-ban
a felhalmozási célú bevételt	0 e Ft-ban
ebből:	
a finanszírozási bevételt	0 e Ft-ban

a felhalmozási célú kiadást	4.054 e Ft-ban
ebből:	
a beruházásokat	4.054 e Ft-ban
a felújításokat	0 e Ft-ban
az egyéb felhalmozási kiadásokat	0 e Ft-ban
a finanszírozási kiadásokat	0 e Ft-ban

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet **4. számú melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a **4.1., 4.2., 4.3. számú mellékletek** szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten az **5.1. és az 5.2. számú mellékletek** részletezik.
- (5) A felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

A költségvetés részletezése

3. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **15. számú melléklet** részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **14. számú melléklet** tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **6. számú melléklet** szerint határozza meg.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a **7. számú melléklet** szerint részletezi.
- (5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a **8. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a **9.-11. számú mellékletek** szerint határozza meg.
- (7) Az Önkormányzat a kiadások között 1.004 ezer Ft általános tartalékot és 11.999 ezer Ft céltartalékot állapít meg. (**12. számú melléklet**)

- (8) Az Önkormányzat általános működés és ágazati feladatainak támogatását jogcímenként a **13. számú melléklet** tartalmazza.
- (9) A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **16. számú melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (10) Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **17. számú melléklete** tartalmazza.
- (11) A 2014. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **18. számú melléklet** tartalmazza.
- (12) Siójut Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételeit, kiadásait a **20. számú melléklet** tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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 évközből folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az Önkormányzatnál a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Az Önkormányzat éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (6) Az Önkormányzat vezetője e rendelet **19. mellékletében** foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – negyedévente a tárgynegyedévi állapotnak megfelelően a tárgynegyedévet követő hó 15-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

- (2) A képviselő-testület a szervezeti és működési szabályzatáról szóló 2/2013. (III.04.) önkormányzati rendeletben átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi előirányzatok közötti és a tartalék terhére történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre és a bizottságokra ruházza át az alábbiak szerint.
- (a) A polgármester az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításában, illetve a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás ügyeiben 5.000 e Ft-ig önállóan dönt.
 - (b) A polgármester a céljelleggel kezelt előirányzatok feladatra való lebontásáról gondoskodik.
- (3) Az Önkormányzat a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) 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.
- (5) Az Önkormányzat alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) 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.

A gazdálkodás szabályai

6. §

- (1) Az Önkormányzat vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori vezetőt terheli.
- (2) Az önkormányzat az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (3) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (4) A (3) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 10 millió Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (5) A (4) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.
- (6) Az önkormányzat vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám-keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

- (1) Az önkormányzat ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának 4. számú mellékletében a feladat- és hatáskörök jegyzékében foglaltak szerint gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

8. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Kónyáné Dr. Zsarnovszky Judit sk.
jegyző

Krisztin Endre sk.
polgármester

(Az önkormányzati rendelet kihirdetve a helyben szokásos módon, hirdetőtáblán történő kifüggesztéssel 2015. február 27-én.)