

**Zalaszentgyörgy Község Önkormányzati Képviselőtestületének
1/2015. (III.12.) önkormányzati rendelete
a 2015. évi költségvetésről**

Zalaszentgyörgy Község Önkormányzati Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1)-(4) bekezdésében, a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény 23. § (5) bekezdésében és 182. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény rendelkezései alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva Zalaszentgyörgy Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről és annak végrehajtási feladatairól a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya kiterjed Zalaszentgyörgy Község Önkormányzati Képviselőtestületére, annak bizottságára, az önkormányzatra és az önkormányzat költségvetési szerveire.

I. A költségvetési bevételek és kiadások

2. § (1) Zalaszentgyörgy Község Önkormányzati Képviselőtestülete a 2015. évi összes bevételét 88758 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési bevételek* összegét 88758 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési bevételek:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	73.664 eFt
- felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről eFt
- közhatalmi bevételek	7.700 eFt
- működési bevételek	1.635 eFt
- felhalmozási bevételek eFt
- működési célú átvett pénzeszközök eFt
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök eFt

A bevételek címenkénti, költségvetési szervek szerinti részletezését az 1.és 2. és 5. mellékletek tartalmazzák.

- (2) A 2015. évi összes kiadást 88.758 eFt-ban, ezen belül a *költségvetési kiadások* összegét 88.758 eFt-ban hagyja jóvá, melynek jogcímei:

Költségvetési kiadások:

- személyi juttatások	42.564eFt
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	10.993eFt
- dologi kiadások	21.915eFt
- ellátottak pénzbeli juttatásai	896 eFt
- egyéb működési célú kiadások	2.968 eFt
ebből: működési célú tartalék eFt
- beruházási kiadások	2.381eFt
ebből: tartalék eFt
- felújítási kiadások	4.421eFt
ebből: tartalék eFt
- egyéb felhalmozási célú kiadások	2.620eFt

A kiadásokat címenként, feladatonkénti bontásban, költségvetési szervenként a 3., 4., 6.. mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (3) Költségvetési hiányt nem terveztünk.
- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat, ezen belül a költségvetési és finanszírozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az 8. melléklet tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat jogcímenként a 14. melléklet tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat bevételeit forrásonként a 2. melléklet, az állami hozzájárulások jogcímeit és összegeit a 5. melléklet, az önkormányzat kiadásait közgazdasági osztályozás alapján a 4. melléklet, a hitelállomány és az adósságszolgálat alakulását a 10. melléklet tartalmazza.
- (7) A megállapított bevételek és jóváhagyott kiadások várható teljesüléséről elkészült előirányzat-felhasználási ütemtervet (likviditási terv) a 9.. *melléklet* tartalmazza.
- (8) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban a 11.. melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat 2015. évi hitel-törlesztése 0 Ft.
- (10) A Képviselő-testület általános tartalékot képez az év közbeni működési-gazdálkodási gondok enyhítésére, a nem tervezett kötelezettségek forrására.

3. §(1) A Képviselőtestület Zalaszentgyörgy Község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének címrendjét az 1., 2., 3. és 4. melléklet szerint jóváhagyja a hozzá tartozó bevételi és kiadási előirányzatokkal együtt. Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek címet, az egyes ágazati feladatok pedig alcímet képeznek.

4. §(1) A képviselő testület az Önkormányzat és az irányítása tartozó költségvetési szervek összesített létszámkeretét 18 fő létszámban, a 7. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (2) Az önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél az engedélyezett létszámon felül közfoglalkoztatotti létszámot nem terveznek.
- (3) Létszámkeret emelésére kizárólag a Képviselő-testület jogosult.
- (4) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

II. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

5. §(1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk, törekedve a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási és számviteli szabályok maradéktalan betartására az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, a Jegyzőt, valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szerv intézményvezetőjét a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetésben jóváhagyott feladatok csak akkor valósíthatók meg, ha finanszírozásuk megoldható, a fedezet a forrás oldalon elkülönítetten rendelkezésre áll.

6. §(1) Az önkormányzat költségvetési gazdálkodásának biztonságáért a Képviselőtestület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős.

(2) Céltartalékok között elkülönített előirányzatok igénybevételére

- a költségvetési szervek felújítási (Vis maior) keretének életveszély, balesetveszély és rendkívüli kárelhárítás érdekében történő felhasználásáról a polgármester döntését követően kerülhet sor,
- egyéb esetekben a Képviselőtestület döntését követően kerülhet sor.

Az átruházott hatáskörben hozott döntések alapján a céltartalékból történő átvezetést a költségvetési rendelet soron következő módosításában kell megtenni.

(3) Egyéb államháztartáson kívüli forrás átvételére a polgármester jogosult, melyről a Képviselőtestületet a költségvetési rendelet módosításai keretében utólagosan tájékoztatja. Egyéb államháztartáson kívüli forrás átadására a forrást biztosító előirányzat feletti rendelkezési joggal bíró polgármester és a Képviselőtestület jogosultak kérelem benyújtása után, a tárgy szerinti önkormányzati rendeletek szabályai alapján.

(4) A (3) bekezdésben írt pénzeszköz átadások felhasználásáról az átvevő szervezet köteles elszámolni a támogató felé az önkormányzati pénzeszközökből és támogatásokból megvalósuló beszerzésekről, valamint az államháztartáson kívüli forrás átadásáról-átvételéről szóló önkormányzati rendeletekben foglaltaknak megfelelően. Az elszámolást működési kiadások esetén lehetőleg a tárgyévét követő év január 31-ig, a felhalmozási célú felhasználásokról pedig a külön megállapodásban megjelölt határidőig kell benyújtani.

(5) Azok a szervezetek, amelyeknek lejárt határidejű tartozása van az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szervei, valamint gazdasági társaságai felé, addig költségvetési forrásból támogatást nem kaphatnak, amíg tartozásukat nem rendezték.

7. §(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények a jóváhagyott előirányzatokon belül - beleértve a létszámkeretet is - kötelesek gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(3) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(4) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a Képviselő-testület dönt a Polgármester előterjesztése alapján.

(5) Az önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az önállóan működő intézmények által a gáz-, villamos energia és vízszolgáltatás sorokon megtervezett eredeti előirányzat más kiadásra nem használható fel.

8. §(1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:
- a) működési kiadásokra vonatkozóan a feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 50 %-os felhasználásáig,
 - b) felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet, esetenként 500 e forintos összeghatárig,
 - c) a költségvetési cél megvalósítása érdekében indokolt esetben jogosult a működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások engedélyezésére.
- (2) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak. A működési kiadásokat időarányosan, felhalmozási és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak a Képviselőtestület jóváhagyása szerint történhet.
- (3) Az éves gazdálkodás során a gazdaságossági intézkedések eredményeként keletkező pénzügyi többleteket, illetve egyszeri bevételeket lehetőség szerint tartalékba kell helyezni a jövőbeni kötelezettségek teljesítése érdekében.
- (4) Az önkormányzat esetében a polgármester, a Zalaszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal esetében a jegyző saját hatáskörben engedélyezheti:
- a) a felszámolási eljárás alá vont szervezettel szemben fennálló meg nem térült követelés törlését,
 - b) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését,
- Minden más egyedi esetben követelés csak a Képviselőtestület hozzájárulásával törölhető.
- (5) A gazdálkodás során keletkezett átmenetileg szabad pénzeszközök lekötéséről a polgármester gondoskodik. Kiemelt szempont a biztonság és az elérhető hozam nagysága.
- (6) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére az alábbi esetekben kerülhet sor, figyelemmel a Közös Önkormányzati Hivatal pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:
- készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése
 - kiküldetés, munkába járási utazási költségtérítés
 - reprezentációs kiadások
 - kisösszegű szolgáltatási kiadások
 - elszámolásra felvett előlegek
 - társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai
 - közfoglalkoztatottak juttatásai
 - pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások
 - munkavállalók személyi juttatásai rendkívül indokolt esetben
 - külső személyi juttatások
 - fizetési előleg és elszámolásra felvett előleg
 - egyéb esetekben jogcímtől függetlenül 100.000,- Ft összeget meg nem haladó kifizetés.

9. §(1) A költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított intézményfinanszírozása és saját bevételei terhére köteles úgy megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodása, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (2) A költségvetési szerve éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül a szerv vezetője a felelős.
- (3) A költségvetési szerv kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja, előirányzatai között átcsoportosíthat az államháztartásról szóló törvényben és a törvény végrehajtásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint. A módosítások költségvetési rendeleten történő átvezetésére a költségvetési szerv adatszolgáltatása alapján az Áht szerint kerül sor.
- (4) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket, az éves költségvetésében meghatározott célokra és módon.
- (5) Az intézményi többletbevételekről a Képviselő-testületet tájékoztatni szükséges, és a többletbevétellel a költségvetési rendeletet módosítani kell.
10. §(1) Az önkormányzat által támogatott alapítványok, egyesületek és egyéb szervezetek féléves ütemezésben, időarányosan részesülnek a támogatás kiutalásában.
- (2) Az Önkormányzat által folyamatosan támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek évente elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.
- (3) A támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára az Önkormányzat számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A támogatás több ütemben történő folyósítása esetén a támogatott végszámadásra köteles. A támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható. A támogatási szerződésben meg kell határozni a támogatás célját, összegét, a folyósítás ütemét és a számadási kötelezettség rész és véghatáridejét.
- (4) A közvetett támogatásokról a 16. számú melléklet ad tájékoztatást.
11. §(1) A Képviselő-testület a 10. §-ban írtakon felül támogatást nyújt szerződés alapján az alábbiak szerint:
- (2) Zalaszentgyörgyi székhelyű, működő, bejegyzett és nem bejegyzett civil szervezetek támogatására a Zalaszentgyörgy érdekében szervezett éves programjaik, különböző rendezvényeken való részvételük finanszírozásának segítése céljából.
- (3) Az éves össztámogatás mértéke 100 e Ft.
- (4) Az alapítványok, civil szervezetek támogatása a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik.
- (5) A támogatás odaitélése illetve folyósítása a döntéshozóhoz 2015. március 31-ig benyújtott pályázat alapján, vagy támogatási kérelemmel indul.
- (6) A pályázati adatlap mintáját az 15. melléklet tartalmazza. A mellékletet a döntéshozó a pályázati kiírásnak megfelelően kiegészítheti. A pályázati adatlapot és a pályázati kiírást Zalaszentgyörgy Község Önkormányzata hivatalos honlapján közzéteszi.
- (7) Kedvező elbírálás esetén a kérelmezővel, pályázóval (támogatott) támogatási szerződést kell kötni, melyben szerepeltetni kell:
- a) támogató, támogatott megnevezését,
 - b) támogatást jóváhagyó döntés számát,

- c) támogatás összegét, támogatást terhelő keret megnevezését,
- d) a támogatás célját, felhasználásának jogcímeit,
- e) támogatás kifizetésének módját, határidejét, banki átutalás esetén támogatott számla-vezető bankját, bankszámlaszámát, készpénzes kifizetés esetén a készpénz felvételére jogosult személy nevét, lakcímét
- f) finanszírozás ütemezését, ha nem egy összegben történik a folyósítás
- g) számadás módját, határidejét,
- h) visszafizetési kötelezettségre, pályázati rendszerből való kizárás lehetőségére vonatkozó rendelkezést

A támogatási szerződés mintáját a 16. melléklet tartalmazza. A támogatási szerződést a támogató nevében minden esetben a polgármester írja alá.

- (8) A támogatott a támogatás összegével 2015. december 15-ig számlákkal, rendezvény dokumentációval elszámol.
- (9) Támogatott az elszámolás elmulasztása esetén a támogatás összegének megtérítésére köteles.

III. Vegyes és záró rendelkezések

- 12. § A fejlesztési hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.
- 13. § E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2015. költségvetési év során kell alkalmazni.

Zalaszentgyörgy, 2015. február 11.

*Takács Árpádné
jegyző*

*Kovács Dezső
polgármester*

Záradék:

A rendelet a község hirdetőtábláján 2015. március 12-én kihirdetve.

Zalaszentgyörgy, 2015. március 12.

Takács Árpádné
Jegyző