

**Szajol Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2015. (II. 12.) rendelete**

**az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Szajol Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

**I. A rendelet hatálya**

**1.§.** A rendelet hatálya kiterjed Szajol Község Önkormányzat Képviselő-testületére és bizottságaira, az Önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervekre (továbbiakban: intézmények), az Önkormányzat által működtetett intézményre, az Önkormányzat központi kezelésű feladataira, továbbá mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, alapítványokra, közalapítványokra, gazdasági társaságokra, közhasznú társaságokra, amelyek az önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.

**II. Általános rendelkezések**

**2. §.** (1)A Képviselő-testület a költségvetési rendelet címrendjét az alábbi (2)-(5) bekezdésekben foglaltak szerint állapítja meg.

(2)Az önállóan működő, gazdasági szervezettel nem rendelkező Szajoli Tiszavirág Óvoda intézmény az 1. számú melléklet szerint egy címet alkot. Kiemelt előirányzatonkénti tagozódását az 1. számú melléklet, előirányzat csoportonkénti kiadásait és bevételeit a 2.sz melléklet tartalmazza.

(3)Az önállóan működő, gazdasági szervezettel nem rendelkező Szajoli Községi Ház és Könyvtár az 1. számú melléklet szerint egy címet alkot. Kiemelt előirányzatonkénti tagozódását az 1. számú melléklet, előirányzat csoportonkénti kiadásait és bevételeit a 2.sz melléklet tartalmazza.

(4)Az önállóan működő, gazdasági szervezettel rendelkező Szajoli Polgármesteri Hivatal az 1. számú melléklet szerint egy címet alkot. Kiemelt előirányzatonkénti tagozódását az 1. számú melléklet, előirányzat csoportonkénti kiadásait és bevételeit a 2.sz melléklet tartalmazza.

(5)Szajol Községi Önkormányzat intézményi költségvetési bevételei és kiadásai az 1. számú melléklet szerint egy címet alkot. Kiemelt előirányzatonkénti tagozódását az 1. számú melléklet, előirányzat csoportonkénti kiadásait és bevételeit a 2.sz melléklet tartalmazza.

(6)Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, kiemelt előirányzatonként tagozódva, összevontan tartalmazza az 1.számú és a 2. számú melléklet.

**III. A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §.**(1) A Képviselő-testület a Szajol Község Önkormányzatának együttes, 2015. évi költségvetésének

a) Költségvetési kiadási főösszegét	574.031.- ezer Ft-ban,
Intézményfinanszírozás nélküli kiadási főösszegét	424.413.- ezer Ft-ban,
- a felhalmozási célú kiadást	39.754.- ezer Ft-ban,
- a működési célú kiadásokat	384.659.- ezer Ft-ban,
ebből:	

- a személyi jellegű kiadásokat	160.074.- ezer Ft-ban,
- a munkaadókat terhelő járulékokat	37.876.- ezer Ft-ban,
- a dologi jellegű kiadásokat	160.387.- ezer Ft-ban,
- ellátottak juttatásait	13.500.- ezer Ft-ban,
- egyéb működési célú kiadásokat	6.000.- ezer Ft-ban,
- általános tartalék	6.822.- ezer Ft-ban,
b) Költségvetési bevételi főösszegét	574.031.- ezer Ft-ban,
Intézményfinanszírozás nélküli bevételi főösszegét	424.413.- ezer Ft-ban,
- a felhalmozási célú bevételt	0.- ezer Ft-ban,
- a működési célú bevételt	424.413.- ezer Ft-ban,
c) Költségvetési hiányt/ többlet	0.ezer Ft-ban,
d) Pénzforgalom nélküli bevételt	0 ezer Ft-ban,
e) Költségvetési hiány/többlet pénzforgalom nélküli bevételekkel	0 ezer Ft-ban,
f) Finanszírozási műveleteket	
Intézmény finanszírozás	149.618.- ezer Ft-ban,
g) Kiadási és bevételi főösszegét	574.031.-ezer Ft-ban
határozza meg.	

h) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát, címenként a 9. sz. melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

(2) Az önkormányzat összevont és címenkénti költségvetési mérlegét az 1. sz., előirányzatonszerű pénzforgalmi mérlegét, címenként, a 2. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(4) Az önkormányzatnak tervezett pénzmaradványa nincs.

(5) Az Önkormányzatnak nincs önként vállalt feladata. Költségvetésében kötelező feladatok és államigazgatási feladatok ellátása szerepel.

### **Az önkormányzat bevételei**

**4. §.** A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti alábontását az 1. és a 2. sz. melléklet szerint állapítja meg.

**5. §.** A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított bevételeket címenkénti bontásban, kiemelt előirányzatonként az 1. számú melléklet, címenkénti bevételeit előirányzat csoportos bontásban a 2. számú melléklet szerint állapítja meg.

### **Az önkormányzat kiadásai**

**6. §.** A Képviselő-testület 2015. évi költségvetés címenkénti kiadásait, kiemelt előirányzatonként az 1. számú melléklet, címenkénti kiadásait előirányzat csoportos bontásban a 2. számú melléklet szerint állapítja meg.

**7. §.** A Képviselő-testület Szajol Község Önkormányzatának költségvetésében szereplő felhalmozási jellegű kiadásait – ezen belül kiemelt előirányzatait – címenként az 1. sz. melléklet szerint állapítja meg. A Felhalmozási kiadások részletes felsorolását a 7.számú melléklet tartalmazza. A költségvetési évben nem tervez olyan fejlesztéseket, melyek megvalósításához a 2011. évi CXCV. tv. szerinti adósságot keletkeztető ügylet válhat szükségessé.

**8. §.** A Képviselő-testület az EU-s támogatásból megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a 11.sz. melléklet szerint fogadja el.

**9.§.** A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat a 5.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

**10.§.** Képviselő-testület a szociális, jellegű ellátásokat a 8.számú melléklet szerint fogadja el.

### **Több éves kihatással járó feladatok**

**11. §.** (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 4. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

## **IV.**

### **A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

**12. §.** A 2015/2016 tanévben az óvoda 4 csoporttal működik, heti 55 órás nyitvatartási idővel.

**13. §.** Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 3. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.

**14. §.** Az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait – a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve – a 6. számú melléklet szerint állapítja meg.

**15. §.** Az Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési egyensúly megőrzése érdekében az alábbi intézkedéseket rendeli el:

- a) Az intézmények maradványának elszámolását a Képviselő-testület a zárszámadási rendelet megalkotásával egyidejűleg hagyja jóvá.
- b) E rendelet mellékleteiben meghatározott kiadási előirányzatok képviselő-testületi engedéllyel, többlet bevételek jóváhagyásával léphetők túl, azokra többletkötelezettség nem vállalható.
- c) Az intézmények vezetői, munkáltatói és bérgazdálkodási jogkörük gyakorlása során nem vállalhatnak olyan tartós kötelezettséget, amelyhez többlet-költségvetési támogatást igényelnének 2015. évre, illetve a következő évekre. Jutalom a személyi jellegű kiadások előirányzatának terhére, kizárólag többlet előirányzat igénylése nélkül fizethető.

**16. §.** Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Községi Önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek számára elszámolási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott végleges támogatás rendeltetésszerű felhasználásáról. Az Önkormányzat jogosult ellenőrizni a támogatás felhasználását és a számadást. A társadalmi szervezetek támogatása a meghatározott keretből, melynek összege 2015-ben 2.000.000.-Ft, az alpolgármester felügyeletével történik.

**17. §.** (1) A béren kívüli juttatások közül a közalkalmazottaknak adható „ Erzsébet utalvány „havi összege nyolcezer forint/fő/hó.

(2) A fizetési számlához kapcsolódóan a bankszámla hozzájárulás mértéke 1000.- Ft/hó, az önkormányzat és intézményei közalkalmazotti és köztisztviselői jogviszonyban foglalkoztatott dolgozóinak.

(3)Az önkormányzat kiegyensúlyozott gazdálkodása érdekében, 2015. január 1-től illetmény előleg nem adható.

**18. §.** (1) A Képviselő-testület az általa jóváhagyott költségvetési előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az alábbiak szerint szabályozza:

- a) Intézményi hatáskörben módosíthatók a kiemelt előirányzatokon belüli rész-előirányzatok. Az így módosított előirányzatokat tanúsítvány formájában kell bejelenteni.
- b) A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást a Képviselő-testület rendeletben engedélyezheti.
- c) A Képviselő-testület a polgármestert felhatalmazza a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra, 1.000.000.-Ft összeghatárig
- d) A tartalék előirányzat felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a finanszírozási célú pénzügyi műveletekről határozatban dönt. A meghozott határozatban foglaltaknak megfelelő szerződés aláírására felhatalmazza a polgármestert és a gazdaságvezetőt.

**19. §.** Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

Szajol, 2015. február 12.

**Szöllősi József**  
polgármester

**Dr. Bartók László**  
jegyző

## **Indokolás**

### **Az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló**

#### **/2015. (II. 12.) önkormányzati rendelethez**

##### **1.§-hoz**

A rendelet hatályát tartalmazza. Az Önkormányzat és Intézményei minden nemű költségvetési eseményeire e rendelet előírásait kell alkalmazni.

##### **2.§-hoz**

Részletesen tartalmazza az Önkormányzat címrendjét.

##### **3.§-hoz**

Jogszabályi előírásnak megfelelően tartalmazza az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. Itt kerül bemutatásra az általános tartalék összege, a költségvetési hiány összege és az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek engedélyezett létszáma.

##### **4-5.§-okhoz**

Ezen bekezdések tartalmazzák az Önkormányzat és Intézményei 2015.évi várható bevételeit.

##### **6-10.§-okhoz**

Ezen bekezdések tartalmazzák az Önkormányzat és Intézményei 2015.évi várható kiadásait.

##### **11.§-hoz**

Az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatait és kötelezettségeit tartalmazza.

##### **12.§-hoz**

Az Önkormányzat által fenntartott és irányított oktatási intézmény következő tanévében indítható csoportok számát tartalmazza.

##### **13-17.§-okhoz**

A 2015. év költségvetésének végrehajtási szabályait tartalmazza, az előirányzat felhasználási ütemtervet, a következő három év várható költségvetésének alakulását, a költségvetési egyensúly megőrzéséhez tartozó intézkedéseket, a non-profit szervezeteknek nyújtott támogatásra vonatkozó szabályokat, és a személyi juttatásokhoz kapcsolódó kifizetések szabályait.

##### **18.§-hoz**

Az előirányzatok feletti rendelkezési jogköröket tartalmazza.

##### **19.§-hoz**

Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Szajol, 2015. február 12.

**Szöllősi József**  
polgármester

**Dr. Bartók László**  
jegyző