

**Zalaszántó község képviselő testületének 6/2015(III.5.) önkormányzati rendelete  
a 2015. évi költségvetéséről**

**TERVEZET**

**Zalaszántó Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
6/2015 (III.5.) önkormányzati rendelete a 2015. évi költségvetéséről**

Zalaszántó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, ennek végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény valamint Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény alapján Zalaszántó Község Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

1. A rendelet hatálya Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesterre, az önállóan működő és gazdálkodó Hivatalra és az önállóan működő önkormányzati intézményeire terjed ki.
2. A költségvetés címrendje:
  - a. Zalaszántó Község Önkormányzata
  - b. Zalaszántói Közös Önkormányzati Hivatal
  - c. Zalaszántói Kópékuckó Óvoda
  - d. Zalaszántói Óvoda Társulás
  - e. Zalaszántói Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat
  - f. Zalaszántói Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat Társulás

**(3)**

- a) kiadásokon belül:
  - aa) személyi juttatás
  - ab) munkaadót terhelő járulékok
  - ac) dologi kiadás
  - ad) pénzeszköz átadás
  - ae) ellátottak pénzbeli juttatása
  - af) felújítás
  - ag) felhalmozási kiadások
  - ah) általános tartalék
  - ai) hitelek
- b) bevételeken belül:
  - ba) helyi adóbevételek - adónemenként
  - bb) átengedett központi adók

- bc) bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek
- bd) központosított előirányzatok
- be) saját bevételek
- bf) központi költségvetési támogatás
- bg) fejlesztési célú támogatások
- bh) tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése
- bi) felhalmozási és tőke jellegű bevételei
- bj) pénzügyi befektetések bevételei
- bk) pénzeszköz átvétel
- bl) pénzmaradvány igénybevétele

c) létszámkeret

## **Az önkormányzati költségvetés fő összegei**

### **2. §**

1. Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2015. évi
  - a. bevételi főösszeget 165.199 ezer forintban,
  - b. kiadási főösszeget 165.199 ezer forintban

határozza meg az *1 sz. melléklet* szerint.

2. A költségvetési rendelet fő és részösszegeit az *1-9. sz. mellékletek* foglalják magukban. E mellékletek részét képezik a költségvetési rendeletnek.
3. Az önkormányzat költségvetési szerveinek törekedni kell a folyó működési bevételek növelésére, valamint a kiadások évközbéli csökkentésére.

### **3. §**

1. Az általános tartalék összege 1.270 ezer forint. (*1. sz. melléklet*).

Az általános tartalék összegéből 500 ezer forint a polgármester saját hatáskörű felhasználására áll rendelkezésre.

2. A polgármester köteles beszámolni a (1) bekezdésben kapott jogosítvány alapján tett intézkedésekről a felhasználást követő első soros Képviselő-testületi ülésen.
3. Az általános tartalék előirányzat felhasználását a költségvetési rendelet legközelebbi módosításába be kell építeni.

### **4. §**

1. Az önállóan működő intézmény, a Zalaszentőti Kópékuckó Óvoda kiadása 20.154 ezer forint, A Zalaszentőti Óvoda Társulás kiadása 150 ezer Ft, a Zalaszentőti Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat kiadása 18.413 ezer Ft, a Zalaszentőti Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat Társulásának kiadása 100 ezer Ft. Az intézmények saját tervezett bevétele 0 ezer forint. (1. sz. melléklet). Az intézmények összesen 31.133 ezer forint költségvetési támogatásban részesülnek.

## 5. §

1. A Zalaszentőti Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai 46.224 ezer forint, melyből személyi kiadások 23.256 ezer Ft, munkaadót terhelő járulékok 6.476 ezer Ft, dologi kiadások 15.492 ezer Ft, felhalmozási kiadások 1.000 ezer Ft, melyet a 1-3. sz. melléklet tartalmaz.
2. A Hivatal intézményi bevétele 0 ezer forint.

## 6. §

1. Zalaszentőti Község Önkormányzatának kiadásai 80.158 ezer forint, melyből személyi kiadások 15.674 ezer Ft, munkaadót terhelő járulékok 4.438 ezer Ft, dologi kiadások 39.851 ezer Ft, az átadott pénzeszközök 10.669 ezer forint, a felújítási kiadások 3.696 ezer Ft, felhalmozási kiadások 4.560 ezer Ft, melyet a 1-3. sz. mellékletek tartalmaz.
2. Az Önkormányzat intézményi bevétele a 6. sz. melléklet alapján 11.638 ezer forint. A helyi adók, pótlékok bevétele 23.400 ezer forint, az átengedett központi adók összege 2.000 ezer Ft, mely a befolyt gépjárműadó bevétel 40%-a. (7. sz. melléklet) A felhalmozási bevétel 1.000 ezer Ft, a költségvetési támogatás 66.965 ezer Ft (8. számú melléklet) Az átvett pénzeszközök 50.012 ezer Ft. (9.sz. melléklet)
3. A 2014. évi önkormányzati pénzmaradvány összege 9.884 Ft. Ebből 2015. évi önkormányzati feladatok ellátására 9.884 ezer forint kerül működési célú felhasználásra.
4. A helyi adóknál és a gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként:  
Kedvezmények, mentességek:  
Építményadó: 494 ezer Ft  
  
Kommunális adó: 1.680 ezer Ft  
Gépjárműadó: 143 ezer Ft  
(5) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből Zalaszentőti Község Önkormányzata nem nyújt kedvezményt, nem ad mentességet.

## Előirányzatok és módosítások

## 7. §

1. A meghatározott kiemelt előirányzatok nem léphetők túl. Módosításuk, illetve egymás közti átcsoportosításuk a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, kivéve a 2011. évi CXCV törvény 34. § (2) bekezdése alapján a polgármester saját hatáskörben 500 eFt értékhatárig dönthet a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról.
2. A betervezett bevételi kiemelt összegek túl- vagy alulteljesítése során is az (1) bekezdésben előírtakat kell alkalmazni.
3. A polgármester és költségvetési intézmények vezetői felhatalmazást kapnak az (1) és (2) bekezdésekben meghatározott előirányzati kiemelt címeken belül - a kiemelt előirányzatok megváltoztatása nélkül - saját hatáskörben a részelőirányzatok módosítására.

## **8. §**

1. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az Költségvetési szervek vezetőit a betervezett, illetve előírt bevételek beszedésére és kiadások teljesítésére.

A bevételek külön engedély nélkül túlléphetők, amelyet a költségvetési év végéig előirányzatosítani kell.

2. A költségvetési szervek felhatalmazást kapnak e rendeletben, illetve a pótelőirányzatokban meghatározott felújítási és felhalmozási előirányzatok felhasználására.

## **9. §**

A költségvetési szervek által kezdeményezett előirányzat módosításokat a polgármester felhatalmazása alapján - a jegyző irányításával - a Zalaszentőrsi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi csoportja készíti elő jóváhagyásra a polgármester, a Társulási Tanácsok, illetve Képviselő-testület felé.

## **Az illetmény**

## **10. §**

1. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv) 131-143 § alapján a köztisztviselők illetményalapja 38.650,- Ft.
2. A Kttv 151 §-a, és Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. tv 59. § (2) bekezdése alapján a köztisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összege 200.000,- Ft/ fő/év.
3. A (2) bekezdésben foglaltak hatálya kiterjed az önkormányzat és intézményeinek állandó jelleggel foglalkoztatott, egyéb jogállási törvények hatálya alatt álló dolgozóira is.

4. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv) 143 § (2) bekezdése szerint a köztisztviselőt - amennyiben a Kttv. 131-142 § alapján az illetményének kifizetése fizetési számlára történő átutalással történik – bankszámla-hozzájárulás illelheti meg, melynek mértékét a Képviselő-testület a Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. Tv 59. § (3) bekezdésében leírtak alapján havonta 1.000,- Ft/fő összegben állapítja meg.

## **Beszámolási kötelezettség**

### **11. §**

1. Ha az önkormányzati intézmény határidőre nem tesz eleget az éves költségvetési, az éves és féléves beszámolási, az előírt előirányzat-módosítási, az információjelentési, további az egyéb jelentési, vagy beszámolási kötelezettségének, a költségvetési támogatás folyósítását - hasonlóan az állami költségvetési előírásokhoz - a Polgármester a működését felfüggesztheti. Az így elmaradó támogatás az információszolgáltatást követően az év hátralévő részében, havonta egyenlő részletekben illeti meg az intézményt.
2. Az éves beszámolási kötelezettség esetén az állami támogatásokra való jogosultság alátámasztását a jogszabályoknak megfelelő tartalommal az intézményvezető készíti el, és felelős az elszámolásban szereplő adatok valóságáért.

## **Pénzmaradvány megállapítása**

### **12.§**

1. A 2014. évi pénzmaradvány megállapítása az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv feladata, beleértve az önállóan működő költségvetési szerv pénzmaradványát is.
2. A költségvetési szervek a 2015. évi tervezéskor bevételként és kiadásként figyelembe nem vett pénzmaradványról a zárszámadási rendeletben kell rendelkezni.

## **Kötelezettség vállalás**

### **13. §**

1. A 2015. évi önkormányzati költségvetésben nem szereplő kiadásokra kötelezettség nem vállalható.
2. A többletkiadások felmerülésekor a Képviselő-testületnek, illetve a polgármesternek vizsgálnia kell a kiadás többletfedezete meglétét.
3. A központi költségvetési támogatás igényléséhez szolgáltatott adatok eltéréseért - ha emiatt az önkormányzatot büntető kamat terheli - az intézmény vezetője a felelős.

#### **14. §**

1. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a központi előirányzatokon, előirányzat módosításokon alapuló változásokat végre hajtsa. Ezekről a költségvetési rendelet módosításakor- amennyiben érintik a költségvetést - a Képviselő-testület tájékoztatni kell. Az előirányzatokat legkésőbb a félévi, illetve az éves beszámolók során át kell vezetni a költségvetésen.
2. Önkormányzati intézmény külső szerveket, személyeket, alapítványokat csak a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása alapján a 5/2014 (IV.30.) önkormányzati rendeletben foglaltak szerint támogathat. A támogatásokról írásbeli elszámolási kötelezettség (a támogatott nevére szóló bizonylatok másolata, szöveges beszámoló a célszerű juttatás megvalósulásáról) terheli a külső szervet, személyeket, alapítványokat.

#### **Hitel visszafizetési garancia**

#### **15. §**

1. A Képviselő-testület 2015. évben nem rendelkezik több évre kiható fizetési kötelezettséggel.
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az állam, illetve a számlavezető bank visszafizetési garanciájával az átmenetileg szabad önkormányzati pénzeszközöket rövid lejáratú pénzügyi banki eszközökbe fektesse kamat-nyereség céljából.

#### **A költségvetési létszámkeret**

#### **16. §**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát:
- 24 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és
  - 24 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban
  - ebből 3 fő közfoglalkoztatott (átlagléttszámban)

állapítja meg.

3. Az önkormányzat intézményeinek létszám-előirányzatát a Képviselő-testület a 1-3 számú melléklet szerint állapítja meg.

## **A költségvetés végrehajtása**

### **17. §**

1. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és az költségvetési szervek vezetőit e rendelet és kapcsolódó más jogszabályok előírásaira is figyelemmel Zalaszentőrs Község Önkormányzata 2015. évi költségvetésének végrehajtására.
2. Adósságrendezési eljárás megindítását az önkormányzat, továbbá annak hitelezője az 1996. évi "A helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról" szóló XXV. törvény alapján kezdeményezheti.
  
3. A 2015. évi költségvetés végrehajtásáról készült zárszámadási rendeletben az Önkormányzat a vagyonleltárt a következő bontás szerint állapítja meg:
  - 2015. január 1-i nyitóadatok,
  - 2015. évközi változások,
  - 2015. december 31-i záró adatok, valamint
  - immateriális javak,
  - ingatlanok,
  - tárgyi eszközök,
  - járművek,
  - folyamatban lévő beruházások,
  - értékpapírok.

## **Pénzeszközök felhasználása**

### **18. §**

(1) A kiadások készpénzben történő teljesítésére legfeljebb 200.000,- Ft értékhatárig kerülhet sor az önkormányzat és költségvetési szerveinél.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szerveinél a készpénzzel történő kifizetés az alábbi esetekben teljesíthető:

a) személyi juttatások - a köztisztviselők, közalkalmazott és az állandó jelleggel foglalkoztatott munkatörvény könyve alá tartozó dolgozók rendszeres juttatásainak kivételével

b) dologi kiadások

c) indokolt esetben a társadalom- és szociálpolitikai juttatások és ellátottak pénzbeli juttatásai.

(3) A folyamatos és zavartalan gazdálkodás érdekében indokolt esetben a polgármester, a költségvetési szervek esetében a költségvetési szerv vezetője külön engedélyt adhat a készpénzben történő teljesítés (1) bekezdésben meghatározott értékhatárának túllépésére legfeljebb 500.000,- Ft értékhatárig.

## **Vegyes és záró rendelkezések**

### **19. §**

1. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit, hogy az önkormányzat pénzügyi alapjait növelő pályázatokat nyújtsanak be. A pályázatokhoz szükséges önrészként saját többletbevétel, vagy költségvetési megtakarítás jelölhető meg.
2. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület a felelős. (Mötv 115. § (1) bek)
3. A gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős (Mötv 115. § (1) bek).

### **20. §**

1. Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2015. január 1. napjától kell alkalmazni. A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Zalaszántó, 2015. március 5.

Décsi Attila  
Polgármester

dr. Milus Lajos  
megbízott jegyző