

Segesd Község Önkormányzata Képviselő-testületének

7/2015. (III. 24.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Segesd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, önkormányzati hivatal) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. § (1) Az Áht. 15. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő gazdálkodási szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e rendelet **1. melléklete** tartalmazza.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklete** szerint külön-külön címet alkotnak.

I. Fejezet

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány mértéke

3. §¹ (1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi költségvetési főösszegét 547.808 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 518.543 ezer Ft,
- b) a költségvetési kiadások összege: 541.374 ezer Ft,
- c) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete –: 22.831 ezer Ft hiány.

¹ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 1. §-a 2016. február 26. napjával.

4. §² (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2015. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	289.415 ezer Ft,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	93.509 ezer Ft,
c) B3. Közhatalmi bevételek	78.750 ezer Ft,
d) B4. Működési bevételek	46.806 ezer Ft,
e) B5. Felhalmozási bevételek400 ezer Ft,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök	1.500 ezer Ft,
g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	8.163 ezer Ft,
h) Költségvetési bevételek összesen	518.543 ezer Ft.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei	518.543 ezer Ft,
b) az önként vállalt feladatok bevételei ezer Ft,
c) az államigazgatási feladatok bevételei ezer Ft.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) Működési költségvetés bevételi előirányzat csoport	416.471 ezer Ft,
b) Felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport	102.072 ezer Ft.

5. §³ (1) Az önkormányzat összesített 2015. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások	168.103 ezer Ft,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40.261 ezer Ft,
c) K3. Dologi kiadások	107.889 ezer Ft,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	49.427 ezer Ft,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások	16.260 ezer Ft,
f) K6. Beruházások	135.749 ezer Ft,
g) K7. Felújítások	23.671 ezer Ft,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	14 ezer Ft,
i) Költségvetési kiadások összesen	541.374 ezer Ft.

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásaiból:

² Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 2. §-a 2016. február 26. napjával.

³ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 3. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 3. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 3. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 3. §-a 2016. február 26. napjával.

a) a kötelező feladatok kiadásai	531.919 ezer Ft,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai	9.455 ezer Ft,
c) az államigazgatási feladatok kiadásai ezer Ft.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) Működési költségvetés kiadási előirányzat csoport	381.940 ezer Ft,
b) Felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport	159.434 ezer Ft.

6. § (1) A helyi önkormányzat nevében végzett:

a) ⁴ beruházási kiadások beruházásonként	
aa) Szennyvíz beruházás	115.313 ezer Ft,
ab) Röntgen készülék	650 ezer Ft,
ac) Tárgyi eszközök	454 ezer Ft,
ad) Művelődési Ház engedélyezési terv	2.000 ezer Ft,
ae) 6 db ipad beszerzése	750 ezer Ft,
af) 2 db laptop beszerzése	379 ezer Ft.
ag) 2 db Microsoft Office 2013	148 ezer Ft
ah) Tündérkert Óvoda eszközbeszerzés	734 ezer Ft
ai) Közös Hivatal szoftver beszerzés	720 ezer Ft
aj) Szennyvíztelep vagyonvédelmi rendszer	635 ezer Ft
ak) 3 db fűkasza, 3 db fűnyíró vásárlás	828 ezer Ft
al) 32 db zászló vásárlás	171 ezer Ft
am) konyhai eszköz beszerzés	314 ezer Ft
an) Közmunka keretében vásárolt t.eszköz	291 ezer Ft
ao) Eü. központ szünetmentes tápegység	254 ezer Ft
ap) Szúnyogháló Eü. központ	95 ezer Ft
aq) Falutábla	114 ezer Ft
ar) Betonkeverő	71 ezer Ft
as) Jegyzői bútor	559 ezer Ft
at) Fax gép	76 ezer Ft
au) 2 db „D” típusú tábla TÁMOP	131 ezer Ft
aü) Múzeumhoz projektor, vetítövászon	372 ezer Ft
av) Tanyagondnoki gépjármű beszerzés	10.108 ezer Ft.

b) ⁵ felújítási kiadások felújításonként

ba) Ernyes ház felújítása	5.000 ezer Ft
---------------------------	---------------

⁴ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 4. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 4. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 4. §-a 2015. november 12. napjával.

⁵ Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 4. §-a 2015. szeptember 24. napjával.

bb) Mária-telepi temető kerítés felújítás	2.000 ezer Ft
bc) Petőfi utcai híd felújítása	2.286 ezer Ft
bd) Polgármesteri Hivatal fűtésrendszer felúj.	1.000 ezer Ft
be) Hidak felújítása	3.531 ezer Ft.

7. § (1) ⁶ A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 3. § (2) bekezdés a) pontja határozza meg. A költségvetési egyenleg belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 34.342 ezer Ft többlet,
- b) felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 57.173 ezer Ft hiány.

(2) ⁷ Az önkormányzat (1) bekezdés a) pontja szerinti 2015. évi többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történik:

- a) értékpapír vásárlása, visszavásárlása összesen ezer Ft,
ebből:
 - aa) működési célú ezer Ft,
 - ab) felhalmozási célú ezer Ft,
- b) hitel, kölcsön törlesztése összesen ezer Ft,
ebből:
 - ba) működési célú ezer Ft,
 - bb) felhalmozási célú ezer Ft,
- c) egyéb finanszírozási kiadás összesen 34.342 ezer Ft,
ebből:
 - ca) működési célú ezer Ft,
 - cb) felhalmozási célú 34.342 ezer Ft.

(3) ⁸ Az önkormányzat (1) bekezdés b) pontja szerinti 2015. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 57.173 ezer Ft,
- b) külső finanszírozással ezer Ft.

⁶ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. november 12. napjával.

⁷ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. november 12. napjával.

⁸ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. november 12. napjával.

(4)⁹ A (3) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

Az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele összesen
29.265 ezer Ft,

ebből:

aa) működési célú	29.265 ezer Ft,
ab) felhalmozási célú	ezer Ft.

(5) A (3) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül:

a) hitel, kölcsön felvétele összesen ezer Ft,

ebből:

aa) működési célú ezer Ft,
ab) felhalmozási célú ezer Ft,

b) egyéb finanszírozás összesen ezer Ft,

ebből:

ba) működési célú ezer Ft,
bb) felhalmozási célú bevétel terhére ezer Ft.

8. § (1) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt – beleértve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpontja szerinti betét visszavonását - működési célú, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. melléklet**¹⁰ alapján hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az (5) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

9. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintű összevont költségvetési bevételeit – kivéve az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit – e rendelet **4. melléklete**¹¹ tartalmazza.

⁹ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2015. július 15. napjával.

¹⁰ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával.

¹¹ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit a rendelet 4/1. melléklete ¹² szerint állapítja meg.

A képviselő-testület a Segesdi Tündérmű Óvoda költségvetési bevételeit a rendelet 4/2. melléklete ¹³ szerint állapítja meg.

A képviselő-testület a Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételeit a rendelet 4/3. melléklete ¹⁴ szerint állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat önkormányzati szintű összevont költségvetési kiadásait e rendelet **5. melléklete** ¹⁵ tartalmazza.

A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési kiadásait a rendelet 5/1. melléklete¹⁶ szerint állapítja meg.

A képviselő-testület a Segesdi Tündérmű Óvoda költségvetési kiadásait a rendelet 5/2. melléklete ¹⁷ szerint állapítja meg.

A képviselő-testület a Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásait a rendelet 5/3. melléklete ¹⁸ szerint állapítja meg.

¹² Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

¹³ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

¹⁴ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

¹⁵ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

¹⁶ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

¹⁷ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

¹⁸ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat, valamint a költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételeit, kiadásait a rendelet **6. melléklete**¹⁹ szerint állapítja meg.

(4) Az önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **7. melléklete**²⁰ szerint hagyja jóvá.

(5) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **8. melléklete**²¹ szerint állapítja meg.

(6) A képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek engedélyezett létszámát e rendelet **9. melléklete** szerint állapítja meg.

(7) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a **10. melléklet**²² szerint hagyja jóvá.

(8) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait, e rendelet **11. melléklete** tartalmazza.

(9) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet **16. melléklete**²³ tartalmazza.

(10) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kötelezettségvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet **17. melléklete** tartalmazza.

¹⁹ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

²⁰ Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával.

²¹ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával.

²² Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 23/2015. (XI.12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

²³ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

(11) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet **18. melléklete** tartalmazza.

3. A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

10. § A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2015. évi kondíciókkal történő aláírására, amennyiben lehetőség nyílik értékpapírszámla szerződés kötésére, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más likvid hitel felvételére.

4. A bevételi többlet kezelése

11. § (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 2.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

5. Általános és céltartalék

12. § (1) ²⁴ Az önkormányzat költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 1.342 ezer Ft, melyből

- a) az általános tartalék 1.342 ezer Ft,
- b) a céltartalék 0 ezer Ft.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát e rendelet **12. mellékletében** ²⁵ felsorolt célokra állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a 300 e Ft-ot meg nem haladó mértékű általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

6. Több éves kihatással járó feladatok

13. § A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **13. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

14. § A 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **14. melléklet** ²⁶ tartalmazza.

8. Közvetett támogatások

15. § Az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **15. melléklete** határozza meg.

²⁴ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 6. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 6. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 6. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 4. §-a 2016. február 26. napjával.

²⁵ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával.

²⁶ Módosította a 15/2015. (VII. 15.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. július 15. napjával. Módosította a 17/2015. (IX. 24.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. szeptember 24. napjával. Módosította a 23/2015. (XI. 12.) önkormányzati rendelet 7. §-a 2015. november 12. napjával. Módosította a 4/2016. (II. 26.) önkormányzati rendelet 5. §-a 2016. február 26. napjával.

II. Fejezet

9. A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

16. § (1) A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 6/2014. (IV.11.) önkormányzati rendelet 3. mellékletében átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a polgármesterre ruházza át azzal a kikötéssel, hogy az átcsoportosítás nem járhat feladatelmaradással, illetve nem engedélyezheti kiemelt előirányzat túllépését, és nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(3) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a polgármester negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

17. § (1) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) A költségvetési szerv 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.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szerv számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szerv kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szerve éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

18. § A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

19. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

(2) A helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve – a helyi nemzetiségi önkormányzattal történő megállapodás alapján – a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

(3) A Segesdi Tündéerkert Óvoda gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

20. § (1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület a (1) bekezdés alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

10. A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

21. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. § (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 500 ezer Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról – a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján - a Pénzügyi és Szociális Bizottság dönt.

(6) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat kötelesek az irányító szervnek betérjeszteni, melyről a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

11. Létszám- és bér-gazdálkodással kapcsolatos előírások

22. § (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bér-gazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) - keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

(4) A képviselő-testület a közös hivatal köztisztviselőinek illetménykiegészítését a következők szerint állapítja meg:

- a) a középfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselő illetménypótléka 2015. január 01-től 2015. december 31-ig 20%
- b) a felsőfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselő illetménypótléka 2015. január 01-től 2015. december 31-ig 15% .

(5) A (4) bekezdésben meghatározott illetménykiegészítésből a nem kizárólag tárgyévvel vonatkozó illetménykiegészítés mértéke valamennyi köztisztviselő esetében 10 %.

(6) A képviselő-testület a Segesdi Tündérművelő Óvoda és az önkormányzati konyha közalkalmazottainak munkahelyi étkeztetésnek minősülő szolgáltatás keretében a munkáltató telephelyén működő étkezőhelyen megvalósuló ételfogyasztást biztosít a költségvetésben meghatározott keret erejéig.

12. Támogatási szerződés

23. § (1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:

- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
- b) a támogatás összegét,
- c) a támogatás felhasználásának módját,
- d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
- e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
- f) a beszámolással, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat,
- g) a jogosulatlanul igénybe vett támogatás jogkövetkezményeit, visszafizetésének rendjét,
- h) a támogatással kapcsolatos iratok, valamint a támogatás felhasználását alátámasztó bizonylatok teljes körű megőrzésének határidejét,
- i) a támogatott tevékenység megvalósításában közreműködők bevonásának lehetőségét, a közreműködők által megvalósítható tevékenységeket,
- j) a támogatás nyújtásához szükséges adatok és az azokban bekövetkező változások támogató felé történő bejelentésének kötelezettségét,
- k) a támogatási szerződéstől való elállás, felmondás okait, valamint a támogatás visszavonásának okait.

(3) A képviselő testület a támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át.

(4) A képviselő-testület évente, a december 31-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

(5) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás három évig nem ítélt meg.

24. § A nettó 2.000.000 Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

25. § A költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve negyedévente egyenlő részletekben kerüljenek kiutalásra.

13. Szolgáltatási szerződés

26. § (1) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervezetekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételeinek szabályai:

(2) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.

(3) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(4) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervezen belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(5) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(6) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(7) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a.) az ellátandó feladatot,
- b.) a díjazás mértékét,
- c.) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d.) a szerződés időtartamát,
- e.) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f.) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

14. Önkormányzati biztos kirendelése

27. § (1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a százötven millió forintot, a képviselő-testület a költségvetési szervhez az Áht. 71. §-ban foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost bíz meg.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja

- a) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- b) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
- c) a költségvetési szerv vezetője.

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

15. Záró és egyéb rendelkezések

28. § (1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Péntek László
polgármester

Veszner József s.k.
címzetes főjegyző

Kihirdetve: Segesd, 2015. március 24.

Veszner József s.k.
címzetes főjegyző

Péntek László

dr. Varga Katalin

polgármester

jegyző