

# **TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

..../2015. (.... ....) rendelete

## **TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL**

Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése és Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény alapján Taksony Nagyközség Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

### **I. fejezet**

#### **A rendelet hatálya**

##### **1.§**

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint költségvetési szerveire.

##### **2.§**

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- Taksonyi Polgármesteri Hivatal
- Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár
- Forrás Intézményüzemeltető Központ
- Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermejjóléti Szolgálat.

### **II. fejezet**

#### **Költségvetési bevételek forrásonként, kiadások kiemelt előirányzatonként**

##### **3.§**

(1) Taksony Nagyközség Önkormányzata 2015. évi költségvetése

Működési költségvetési bevételeknek összegét	554 953 ezer forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	544 794 ezer forintban
Működési finanszírozási bevételeknek összegét	16 423 ezer forintban
Működési finanszírozási kiadásának összegét	0 ezer forintban
Működési hiányát/többletét	26 582 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési bevételeknek összegét	64 313 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	103 712 ezer forintban
Felhalmozási finanszírozási bevételeknek összegét	12 817 ezer forintban
Felhalmozási finanszírozási kiadásának összegét	0 ezer forintban
Felhalmozási hiányát/többletét	-26 582 ezer forintban

bevételi és kiadási főösszegét 648 506 ezer forintban állapítja meg.

- (2) A likviditás biztosítása érdekében a munkabérek finanszírozása 10 000 e Ft munkabérhitel igénybevételel történik.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti kötelezően ellátandó feladatok költségvetési bevételi és kiadási főösszegét
- egységes rovatrend szerinti bontásban a **rendelet 1. számú melléklete**,
  - kormányzati funkció és egységes rovatrend szerinti bontásban a **rendelet 17. számú melléklete**
  - az önkormányzat bevételeit és kiadásait a **rendelet 2., 2.a. számú melléklete**,
  - az intézményenkénti bevételeket és kiadásokat a **rendelet 3-6.a. számú mellékletei** mutatják be,
  - a központi alrendszerből származó források részletezését a **rendelet 7. számú melléklete** tartalmazza.
- (4) A 2015. évi beruházási kiadásokat a **rendelet 8. számú melléklete**, a felújítási kiadásokat a **9. számú melléklet**, az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a **10. számú melléklet** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2015. évben 43 e Ft tartalékot képez.
- (6) Az önkormányzat engedélyezett létszámadatait a **rendelet 11. számú melléklete** tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a **rendelet 12. számú melléklete**, előirányzat-felhasználási ütemtervét a **rendelet 15. számú melléklete**, középtávú tervét a **rendelet 16. számú melléklete** mutatja be.

### III. fejezet

#### A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

##### 4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési rendelet jóváhagyását követő 10 munkanapon belül a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája az intézmények vezetőivel történt egyeztetést követően köteles elkészíteni az intézmények elemi költségvetését, mely költségvetési alapokmányban rögzítenek és annak egy példányát tájékoztató jelleggel megküldik az érintett intézmény részére.
- (3) Az intézmények az éves költségvetésüket:
- a) az Alapító Okiratokban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettség mellett,
  - b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
  - c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

- (4) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.
- (5) A Polgármesteri Hivatal és az intézmények a költségvetésben meghatározott személyi juttatások, munkáltatói járulékok, dologi kiadások, egyéb támogatás, beruházási és felújítási előirányzatait nem léphetik túl.
- (6) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, melyekről utólag a Képviselő-testület a soron következő ülésen tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az Önkormányzat időarányos működési kiadásainak teljesítése nem biztosított.
- (7) A Képviselő-testület a működési célú támogatások összegét 48 237 e Ft-ban állapítja meg.
- (8) Civil szervezetek, magánszemélyek részére pénzbeli önkormányzati támogatás nyújtására kizárólag a rendelkezésre álló források ismeretében van lehetőség. A támogatás elbírálására kizárólagosan a Képviselő-testület jogosult.

## **5.§**

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (3) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

## **6. §**

- (1) A felhalmozási költségvetési kiadások előirányzatának főösszege: 103 712 e Ft.
- (2) Fejlesztési feladatok a források biztosításáig nem indíthatók, kötelezettségek nem vállalhatók.
- (3) Az önkormányzat elrendeli, hogy mindazok a feladatok, amelyek 2015-ben, vagy az azt követő években akár eseti, akár további kötelezettséget jelentenek, a források egyértelmű biztosításáig nem indíthatók.
- (4) A forrás meglétét a Pénzügyi-, Településfejlesztési- és Környezetvédelmi Bizottság vizsgálja, minősíti és igazolja. Ezen igazolás - a nem tervezett feladatoknál - feltétele az önkormányzat elé terjesztésnek.
- (5) Az önkormányzat által benyújtott pályázatok önerő része sikertelen pályázat esetén kerüljön céltartalékba.

## **Intézmények gazdálkodása**

## **7. §**

- (1) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért, az intézmény kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért. A rendelet szabályainak be nem tartása, valamint a rendeletben meghatározott előirányzatok engedély nélküli túllépése munkáltatói fegyelmi intézkedést von maga után.
- (2) Az intézmény költségvetési előirányzata csak az alaptevékenységre és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (3) Az intézmény a kezelésében lévő eszköz hasznosítása során az erre irányuló szerződésben köteles legalább az önköltségnek megfelelő mértékű ellenérték megfizetését előírni.
- (4) A saját konyhával rendelkező intézmény az ellátottak és az alkalmazottak részére nyújtott ételmezési szolgáltatáson túl köteles a jóváhagyott mértékig szabadkapacitását hasznosítani.
- (5) Az intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása csak kivételesen indokolt esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (6) Az intézmények kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat az intézményhez történő beérkezést követő legkésőbb 48 órán belül a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodájában leadni.
- (7) Az önkormányzati forrásból megvalósuló intézményi felújítás és felhalmozási kiadásokat csak a pénzügyi teljesítéssel összhangban, a Polgármesterhez intézett írásbeli kérelem alapján lehet lehívni.
- (8) Az intézmények készpénzforgalmukat a Polgármesteri Hivatal házi pénztárból felvett, meghatározott összegű ellátmányból bonyolítják.
- (9) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók alapján kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (10) A mennyiben az intézmény a feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

### **Személyi és egyéb juttatások**

#### **8. §**

- (1) Az intézményvezetők illetményét a Polgármester jogosult megállapítani.
- (2) A Képviselő-testület a közalkalmazottak havi illetményét 2014. évben Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 7. mellékletében, az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt minimum értékkel egyezően határozza meg, a kötelező pótlékok mértékét a költségvetési törvény rögzített minimumban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény és a Polgármesteri Hivatal szervezeti és működési szabályzatával összhangban

- a) a vezetői illetménypótlékot 10 %-ban
  - b) az illetménykiegészítést egységesen 20 %-ban határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület a köztisztviselők és a Polgármesteri Hivatal által a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállalók cafeteria-juttatásának mértékét 2015. évben bruttó 193 250,- Ft/fő mértékben állapítja meg.
- (5) A részmunkaidős foglalkoztatottat a (4) bekezdésben meghatározott juttatás a tényleges foglalkoztatás arányában illeti meg.

### **Előirányzat felhasználás és módosítás**

#### **9. §**

- (1) A Rendeletet a Képviselő-testület évente három alkalommal, legkésőbb 2015. június 30., 2015. október 31., illetve a 2015. évi beszámoló benyújtásának határidejéig módosítja.
- (2) Az intézmények előirányzatok feletti döntési jogosultsága a jogszabályi kereteken belül előirányzat-felhasználásra, illetve kiemelt előirányzatokon belüli előirányzat-módosításra terjed ki.
- (3) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.
- (4) Az intézmények személyi juttatás előirányzatát csak a Képviselő-testület által jóváhagyott többletfeladatok esetén lehet növelni.
- (1) Az intézmény személyi juttatás előirányzatának maradványát felhasználni, annak terhére kötelezettséget vállalni csak a pénzmaradvány jóváhagyása után jogosult.
- (5) A feladatmaradásból származó megtakarítást az intézmény nem használhatja fel. A Képviselő-testület a végleges feladatmaradást követően, de legkésőbb a pénzmaradvány jóváhagyásakor dönt az intézmény költségvetési előirányzatának csökkentéséről, illetve a pénzmaradvány elvonásáról.
- (6) A Polgármesteri Hivatal és az intézmények a zárszámadási rendelet hatálybalépéséig a várható pénzmaradvány terhére kötelezettséget nem vállalhatnak, kivéve céljellegű pénzmaradványt.
- (7) A Képviselő-testület a likviditás tervezhető biztosítása érdekében a Polgármesteri Hivatalban és az intézményekben központi beszerzés bonyolítását irányozza elő a Forrás Intézményüzemeltető Központ közreműködésével.

### **IV. fejezet Záró rendelkezések**

#### **10.§**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Taksony, 2015. február 9.

**/: Kreisz László :/**  
*polgármester*

**/: Dr. Micheller Anita :/**  
*jegyző*

A rendelet kihirdetése 2015. február .....-én megtörtént.

**/: Dr. Micheller Anita :/**  
*jegyző*