

Ötvöskónyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2013. (III. 11.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Ötvöskónyi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 11 § (2)-(4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. §

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

2. §

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

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

I.

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

3. §

¹

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2013. évi költségvetését

*138.411 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
138.411 ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással és*

állapítja meg.

Ezen belül:

a működési célú bevételt
ebből:

134.261 e Ft-ban

¹ Módosította a 9/2013.(IX. 18.) önkormányzati rendelet 1.§-a 2013. szeptember 18 napjával.

- finanszírozási célú pénzügyi műveleteket e Ft-ban
- előző évi pénzmaradványt 25.035 e Ft-ban

☒ a működési célú kiadásokat 129.415 e Ft-ban

ebből:

- a személyi juttatások kiadásait 33.445 e Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat 5.953 e Ft-ban
- a dologi és egyéb folyó kiadásokat 27.205 e Ft-ban
- a szociálpolitikai ellátásokat 39.450 e Ft-ban
- a támogatás államháztartáson belülre 19.555 e Ft-ban
- a műk.célú pénzeszközátadást 724 e Ft-ban
- az általános tartalékot 1.000 e Ft-ban
- a céltartalékot 2.083 e Ft-ban

☒ a felhalmozási célú bevételt 4.150 e Ft-ban

ebből:

- finanszírozási célú pénzügyi műveleteket e Ft-ban
- előző évi pénzmaradványt ...3.300 e Ft-ban

☒ a felhalmozási célú kiadást 8.996 e Ft-ban

ebből:

- a beruházások összegét 3.300 e Ft-ban
- a felújítások összegét e Ft-ban
- a céltartalékot 5.696 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt – beleértve az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását - működési célú, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a (2) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására 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

4. §

2

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

² Módosította a 9/2013.(IX. 18.) önkormányzati rendelet 4.§-a 2013. szeptember 18. napjával.

3

(2) A helyi önkormányzat költségvetési kiadásait e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.

4

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

(4) A képviselő-testület az önkormányzat éves engedélyezett létszámát e rendelet **8. melléklete** szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát a **9. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(6) A helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **11. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(7) A helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **12. melléklete** szerint állapítja meg.

(8) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

5

(9) Az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet **15. melléklete** tartalmazza.

(10) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat e rendelet **17. melléklete** tartalmazza.

(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.

(12) 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 **19. melléklete** tartalmazza.

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

5. §

6

³ Módosította a 9/2013.(IX. 18.) önkormányzati rendelet 4.§-a 2013. szeptember 18. napjával.

⁴ Módosította a 9/2013.(IX. 18.) önkormányzati rendelet 4.§-a 2013. szeptember 18. napjával.

⁵ Módosította a 9/2013.(IX. 18.) önkormányzati rendelet 4.§-a 2013. szeptember 18. napjával.

⁶ Módosította a 9/2013.(IX. 18.) önkormányzati rendelet 2.§-a 2013. szeptember 18. napjával.

(1) *A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2013. 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

6. §

(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 1.000.000 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

7. §

(1) *A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát*

7.779 ezer Ft összegben

e rendelet 7. mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.

(2) *A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát*

1.000 ezer Ft összegben állapítja meg.

(3) *A képviselő-testület az 500 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

⁷ Módosította a 9/2013.(IX. 18.) önkormányzati rendelet 3.§-a 2013. szeptember 18. napjával.

⁸ Módosította a 9/2013.(IX. 18.) önkormányzati rendelet 4.§-a 2013. szeptember 18. napjával.

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **10. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

7. Előirányzat-felhasználási ütemterv

9

9. §

A 2013. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **14. melléklet** tartalmazza.

8. Közvetett támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **16. melléklete** tartalmazza.

II.

9. A 2013. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 1/1997./II.20./ önkormányzati rendelet 3. számú 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 feladatmaradással, 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.

⁹ Módosította a 9/2013.(IX. 18.) önkormányzati rendelet 4.§-a 2013. szeptember 18. napjával.

(4) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításról a 14. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12. §

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

13. §

(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.

14. §

(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 hozzájárulások, támogatások 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

15. §

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

11. Létszám- és bér gazdálkodással kapcsolatos előírások

16. §

(1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási 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.

12. Támogatási szerződés

17. §

(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 beszámolóval, 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 november 15-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.

18. §

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.

13. Szolgáltatási szerződés

19. §

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervezetekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

(1) 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.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(3) 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 szerven belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

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

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

(6) 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

20. §

(1) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervhez az Áht. 71. § (4) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(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) az önkormányzat képviselő-testületének pénzügyi és szociális bizottsága,
- b) a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- c) a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
- d) 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**21. §**

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

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

Pusztai László
polgármester

Veszner József
címetes főjegyző

Kihirdetve: 2013.március 11.

Veszner József
címetes főjegyző

Ötvöskényi Község Önkormányzata
2013. évi költségvetéséről szóló rendelet indokolása

1-2. §-okhoz

Ötvöskényi Község Önkormányzata 2013. évi költségvetésének hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki, meghatározza a címrendet.

3-4. §-okhoz

A rendelet e §-ában az önkormányzat és költségvetési szervei 2013. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 136.094 ezer Ft-ban kerül megállapításra.

A működési célú bevételeket 131.944 e. Ft-ban, a működési célú kiadásokat 127.098 e. Ft-ban rögzíti a rendelet.

A felhalmozási célú bevételek tervezett összege 4.150 e Ft, a felhalmozási célú kiadások tervezett összege 8.996 e Ft. A rendelet 5.659 e. Ft céltartalékkal számol, mely előirányzat fedezetet nyújthat a pályázati önerőhöz, amennyiben az kedvező elbírálásban részesül.

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványból 25.035 e Ft felhasználása működési, 3.300 e Ft fejlesztési célú felhasználásra tervezett.

A képviselő-testület a költségvetési hiányt nem külső finanszírozásból tervezi megoldani, arra elegendő fedezetet nyújt a 2012 évi pénzmaradvány.

Az éves engedélyezett létszámot a 8. melléklet, a közfoglalkoztatotti létszámot a 9. melléklet rögzíti. A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatást a rendelet 17. melléklete tartalmazza, mely a lakosság helyett a helyi rendelet alapján fizetett szemétszállítási díj..

5-6. §-okhoz

Az 5. §-ban a polgármester felhatalmazása történik meg arra, hogy amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banknál munkabér és más likvid hitel felvételét kezdeményezze.

A 6. § rendelkezik a gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többlettel kapcsolatos hasznosítás lehetőségéről, a hatáskört a pénzeszköz nagyságától függően megosztva a polgármester és a képviselő-testület között.

7-10. §-okhoz

A céltartalék illetve az általános tartalék kerül meghatározásra. A céltartalék pályázati önerőt hivatott biztosítani, míg az általános tartalék előre nem tervezhető kiadások fedezetét biztosíthatja. Ez utóbbi célt szolgálja az 500 e Ft-ot meg nem haladó mértékű általános tartalékkal való rendelkezés jogának a polgármesterre való átruházása.

10-13. §-okhoz

A költségvetés végrehajtásával, finanszírozásával összefüggő szabályok az Áht., az Ávr., valamint az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet alapján kerültek meghatározásra. Rendelkezés történik az előirányzatok átcsoportosításának lehetőségéről, módjáról, a polgármester által engedélyezett előirányzat-módosítás összegszerű korlátjáról, a polgármester beszámolási kötelezettségéről.

A helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

14-15. §-okhoz

A polgármester kötelezettségére utal arra az esetre, ha az önkormányzat bevételi többletbe jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől.

16. §-hoz

A költségvetési szerv vezetőjének létszám- és bér gazdálkodási jogkörét szabályozza, kimondva, hogy a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani, az egyes foglalkoztatási formákra az elemi költségvetésben tervezett előirányzatot nem lépheti túl.

17-19. §-okhoz

A 17. § a támogatási szerződések fontos, kötelező tartalmi elemeit határozza meg. A képviselő-testület az éves belső ellenőrzési tervébe építi be a költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásának ellenőrzését. Kimondja, hogy az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás három évig nem ítéltető meg.

A 19. §-ban a szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai kerülnek meghatározásra, megkövetelve az írásbeliséget, megkötésének feltételeit.

20-21. §-okhoz

Az önkormányzati biztos kötelező kirendelésének eseteit tartalmazza a 20. §, míg a 21. § a záró rendelkezéseket.