

Hernád Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

4/2013.(II.15.) önkormányzati rendelete Hernád Nagyközség Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről

(módosítással egységes szerkezetben)

Hernád Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott feladatkörében eljárva a 2013. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§. A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő valamennyi költségvetési szerve.
- 2.§. Az önkormányzat költségvetési szervei:
 - a) önállóan működő és gazdálkodó szerv: Polgármesteri Hivatal
 - b) önállóan működő költségvetési szervek:
Hernád-Pusztavacs Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda,
Művelődési Ház
Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek külön-külön címet alkotnak, a címekhez szakszolgálatok kapcsolódnak, a címrövidítést az 1. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

- 3.§. ¹ (1) A képviselő-testület a 2013. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét 396.984 e Ft-ban állapítja meg, melyből:
 - működési bevétel: 396.984 eFt
 - felhalmozási bevétel: 0 eFt(2) A képviselő-testület a 2013. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét 396.984 e Ft-ban állapítja meg, melyből:
 - működési kiadás: 373.993 eFt,
 - felhalmozási kiadás: 22.991 eFt.

Költségvetési bevételek

- 4.§. (1) Az önkormányzat 2013. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti összetételét a 2. számú melléklet határozza meg.
(2) A működési bevételek összege 394.050 eFt, a felhalmozási bevételt nem terveztünk.

¹ Módosította: a 9/2013.(VIII.30.) önkormányzati rendelet.

(3) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenként a 3. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzatot megillető állami támogatások előirányzatait jogcímenként a 4. számú melléklet mutatja be.

(5) Az önkormányzat 2013. évi adóbevételeit az 5. számú melléklet foglalja magába.

(6) Az önkormányzat 2013. évi átvett pénzeszközeit a 6. számú melléklet tartalmazza részletesen.

Költségvetési kiadások

5.§. (1) Az önkormányzat 2013. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselőtestület a következők szerint határozza meg:

működési kiadások előirányzata összesen: 376.042 eFt, ebből:

- személyi jellegű kiadások: 135.526 eFt,
- munkáltatót terhelő járulékok: 38.133 eFt,
- dologi kiadások: 148.522 eFt,
- működési célú támogatásértékű kiadás: 5.565 eFt,
- működési célú végleges pénzeszközátadások államháztartáson kívülre: 4.030 eFt,
- ellátottak juttatása: 25.409 eFt,
- tartalék: 18.857 eFt
- az intézmények finanszírozásának összege: 194.463 eFt.

(2) A képviselő-testület a 2013. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait a 7. melléklet, önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenkénti kiadásait a 8. számú melléklet szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat 2013. évi támogatásértékű kiadásait és végleges pénzeszközök-átadásait a 9. számú, a társadalom-, szociálpolitikai és egyéb társadalombiztosítási juttatásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

6.§.(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásainak összege összesen 18.008 eFt.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- beruházások előirányzata: 17.547 eFt,
- felújítások előirányzata: 180 eFt,
- felhalmozási célú támogatásértékű kiadás: -eFt,
- felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre: 281 eFt.

(2) A képviselő-testület a beruházásokat feladatonként, címenként a 11. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

Általános és céltartalékok

7.§. (1) Az önkormányzat 2013. évi összesített

-általános tartaléka: 18.857 eFt,
-működési céltartaléka: - eFt,
-felhalmozási céltartaléka: - eFt,
összesen: 18.857 eFt.

- 8.§. Az önkormányzat 2013. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet (likviditási tervet) a 12. számú melléklet részletezi.
- 9.§. (1) Az önkormányzat értékpapírjainak forgalmát a 13. számú melléklet tartalmazza.

Költségvetési létszámkeret

- 10.§. (1) Az önkormányzat összesített létszámkerete 73 fő, a 2013. december 31-i tervezett záró létszám 73 fő.
- (2) A képviselő-testület a létszámkeretet az önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervekenti bontásban az 14. számú melléklet szerint állapítja meg.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

- 11.§. (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.
- 12.§. (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról e paragrafus (3) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.
- (2) 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..
- Ehhez kapcsolódóan a képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – a II. negyedévben, a III. negyedévben az I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolóval, a IV. negyedévben a háromnegyedéves beszámolóval együtt, valamint legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal - módosítja a rendeletét.
- (3) 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.
- 13.§. (1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon

belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (2) – (4) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére.

(3) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket saját hatáskörben nem használhatják fel.

(4) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

14.§. (1) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

15.§. (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselőtestület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.

(3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.

(4) Az állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók jelentős évközi változásáról azok csökkenése esetén tárgyév április 25-éig, július 25-éig, október 10-éig, növekedése esetén legkésőbb július 25-éig a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős iroda vezetője részére adatot szolgáltatni.

(5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

16.§.(1)A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, együttesek, klubok, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt e rendeletben foglalt előírások mellett.

(2) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek társadalmi szervezeteket csak az alapító okiratban jóváhagyott feladataik teljesítése érdekében támogathatnak.

17.§.(1) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel/magányszemélyekkel az Önkormányzat nevében a polgármester

„Megállapodás”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról.

(2) A Megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet/magánszemély írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs.

(3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(4) Amennyiben a pénzeszközátvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni. A támogatások felhasználásáról a támogatott szervek legkésőbb a költségvetési évet követő március 31-ig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

18.§.(1) Az intézmények részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza (a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 2. számú melléklete szerint) a közoktatási törvényben és végrehajtási rendeleteiben meghatározott közoktatási, kötelezően ellátandó szakmai feladatokhoz, ezen belül a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítéshez kapcsolódó hozzájárulást.

(2) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a polgármester előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(3) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

19.§. (1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132.§-a alapján az illetményalap 2013. évben 38.650 Ft.

(2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2013. évben 20.000 Ft.

(3) A közoktatási törvény 118. §-ának (13) bekezdésében meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2013. évben 5.250 Ft/fő/hónap.

20.§.(1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és

passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő kétévenként végrehajtani.

A következő leltározást 2014. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.

- 21.§. (1) A polgármester az Áht. 87. és 91. §-aiban foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.
- (2) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egyidőben hagyja jóvá. A képviselőtestület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.
- (3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

Átmenetileg szabad (likvid) önkormányzati pénzeszközök hasznosítása

- 22.§.(1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezéséről, értékpapír vásárlásáról a polgármester dönt.
- (2) Az átmenetileg szabad pénzeszközöknek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a képviselő-testületet a gazdálkodásról szóló beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.
- (3) 10millió Ft –ig a hosszú lejáratú értékpapírok vásárlására vagy értékesítésére a képviselő-testület a polgármestert hatalmazza fel.

Pénzellátás szabályai

- 23.§.(1) Az intézmények önkormányzati támogatásának rendelkezésre bocsátása az intézményi saját bevételek képződésére, valamint a pénzellátási (finanszírozási) tervben foglaltakra is figyelemmel, a tényleges szükséglethez igazodik.


Vegyes és záró rendelkezések

- 24.§.(1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) Ezen önkormányzati rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Hernád, 2013. február 08.


Zsírósné Pallagó Mária
polgármester




dr. Fazekas Tibor
jegyző