

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

1/2013.(II.15.) önkormányzati rendelete

A 2013. évi költségvetésről, gazdálkodásról

Csernely Községi Önkormányzat Képviselő- testülete (továbbiakban képviselő- testület) helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) bekezdése, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. Törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-a, az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján a Magyarország Központi Költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény figyelembe vételével a következő rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, és a körjegyzőségre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §^[1] ^[2] ^[3] ^[4]

(1) A Képviselő- testület az Önkormányzat és intézményei 2013. évi együttes költségvetését

- a) 189.010 E Ft költségvetési bevétellel,
- b) 188 153 E Ft költségvetési kiadással,
- c) 857 E Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület költségvetési egyenlegét az előző évek költségvetési működési maradványából finanszírozza.

(3) A 2013. évi költségvetés bevételi főösszegének részletezését az 1.a.-1.d. mellékletek tartalmazzák. (Az 1.a. melléklet az önkormányzati szintű összesítés szerint, az 1.b. melléklet az önkormányzat, az 1.c. melléklet a Körjegyzőség, az 1.d az óvoda vonatkozásában tartalmazza a bevételi előirányzatokat).

(4) A Képviselő-testület a 2.§ (1) bekezdésének a) pontjában megállapított bevételi összeget bevételi forrásonként az alábbiak szerint határozza meg:

Adatok ezer Ft-ban

a./ Intézményi működési bevétele
5.154

b./ Közhatalmi bevétel
998

**c./ Átengedett
adók:**
703

**d./ Önkormányzat költségvetési
támogatása:** **68.911**

e./ Létalapú támogatás: 23.707

f./ Átvett pénzeszköz : 63.520

g./ Saját felhalmozási bevétel:
903

h./ EUS.programra átvett felhalmozási bevétel: 25.114

**i./ Beruházási hitel
felvétel**
: **0**

**j./Pénzmaradvány
igénybevétele:**
10.203

(5) A Képviselő-testület által a 2. § (1) bekezdésének b) pontjában megállapított kiadási főösszeg részletezését az alábbiak szerint határozza meg:

Adatok ezer Ft-ban

a./ Személyi juttatás: 60.957

b./ Munkaadókat terhelő járulékok:	12.477
c./ Önkormányzat által folyósított ellátások:	11.562
d./ Dologi kiadások:	50.857
e./ Működési célú pénzeszköz átadás:	34.997
f./ Kamatkiadás:	2.346
g./ Felhalmozási kiadás	26.017

(6) A kiadási főösszeg részletezését feladatonként a 2.a-2.d mellékletek tartalmazzák.

(7) Az éves létszám előirányzatot a 3. melléklet tartalmazza.

(8) A közös fenntartású intézmények költségvetését a 4. melléklet tartalmazza.

(9) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 9. *melléklet* részletezi.

(10) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a Képviselő-testület a 12. melléklet alapján hagyja jóvá.

3. §

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

1. Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat (pénzeszköz átadásokat) az 5. *melléklet* szerint határozza meg.
2. pénzeszközök tervezett változásáról szóló kimutatást a 6 sz. melléklet tartalmazza.

3. Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások kimutatását a 7 sz. melléklet tartalmazza.

4. A 2013. évi előirányzat-felhasználási (likviditási) ütemtervet a 8 sz. melléklet tartalmazza.
5. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 9. *melléklet* részletezi.

(7) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 10. *melléklet* szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat költségvetésében nem tervez felújítások kiadást

(9) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 11. *melléklet* részletezi.

(10) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a 12. *melléklet* alapján hagyja jóvá

(11) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 13. *melléklet* tartalmazza.

(12) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztést nem tervez.

(13) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a költségvetés készítésekor még nem tervez.

(14) A 2. § (1) bekezdésében megállapított kiadások önkormányzati szakfeladatonkénti megoszlását a 14. *mellékletek* szerint határozza meg.

(15) ^[5] A költségvetési bevételeken és költségvetési kiadásokon belül a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását a 15.-17. mellékletek részletezik.

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szerv 2013. évben engedélyezett létszámát 11 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 58 főben állapítja meg a képviselő-testület.

3/A. §^[6]

(1) A Képviselő-testület az önkormányzati lakások bérleti díjait az alábbiak szerint állapítja meg:

a./ városban lévő összkomfortos lakás esetén: 165 Ft/m²,

b./ községben lévő komfortos lakás esetén: 141 Ft/m².

(2) A Képviselő-testület a vendégebéd térítési díját 555 Ft/adag (ÁFÁ-val) összegben állapítja meg.

A költségvetési végrehajtásának szabályai

4. §

1. Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

5. §

1. A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
2. A képviselő-testület az év közben engedélyezett központi támogatások (pótelőirányzatok) felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján, negyedévente dönt.

6. §

1. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett a költségvetési szerv vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.
2. A képviselő-testület felhatalmazza az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjét az előírt bevételek beszedésére, illetve jóváhagyott kiadások szükséges mérték szerinti teljesítésére.
3. Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.
4. Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.
5. A feladat elmaradásából származó kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a

képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

7. §

1. Az önállóan működő költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

8. §

1. A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.
2. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

9. §

1. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles saját hatáskörben kialakítani számviteli rendjét – a jegyző által meghatározott módon -, és a számviteli politikájában és számlarendjében rögzíteni.
2. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani.

10. §

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 20 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, a költségvetési szervnél a képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

11. §

1. A költségvetés végrehajtását a körjegyzőségi hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendlettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.
2. A jegyző köteles gondoskodni valamennyi önállóan működő és gazdálkodó, továbbá önállóan működő költségvetési szerv tekintetében a FEUVE rendszer és a belső ellenőrzés megszervezéséről és működtetéséről.

Záró rendelkezés

11. §

1. Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.
2. Hatályát veszti a 2012. évi költségvetésről, gazdálkodásról szóló 2/2012. (02.13.) Ör., és annak módosításai.

Csernely, 2013. február 15.

Vincze Tamás sk. .
polgármester

Dr. Bárdos Balázs sk.
körjegyző

Záradék:

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIC. törvény 51. § (2) bekezdése alapján a rendelet 2013. február 15. napján kihirdetésre került.

Csernely, 2013. február 15.

Dr. Bárdos Balázs sk
körjegyző