

**Csévharaszt Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2013. (II. 20.) számú rendelete
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

Csévharaszt Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) 143 § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban, valamint az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23 § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenlege

1. §.

- | | | |
|-----|---|-------------------|
| (1) | A képviselő-testület a 2013. évi költségvetése költségvetési bevételeit | 259.758 e Ft-ban, |
| | költségvetési kiadásait | 275.203 e Ft-ban, |
| | konzolidált bevételi főösszegét | 195.317 e Ft-ban, |
| | konzolidált kiadási főösszegét | 195.317 e Ft-ban |
- állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerint – 15.445 e Ft összegű költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét az előző évben képződött pénzmaradványból finanszírozza.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti összesített bevételi és kiadási előirányzatait az 1. és 2. számú melléklet szerint határozza meg.

II. Költségvetési bevételek

2. §.

- (1) A képviselő-testület az intézményfinanszírozás összegét is tartalmazó működési bevételek összegét 255.808 e Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét pedig 3.950 e Ft-ban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő intézményenként a 3-6. sz. mellékletek alapján határozza meg.

III. Költségvetési kiadások

3. §.

- (1) Az önkormányzat 2013. évi működési költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:
- | | |
|--|---------------|
| működési kiadások előirányzata összesen: | 253.727 e Ft, |
| ebből: | |
| - személyi jellegű kiadások | 64.713 e Ft, |
| - munkáltatót terhelő járulékok | 16.598 e Ft, |
| - dologi kiadások | 61.913 e Ft, |
| - ellátottak pénzbeli juttatásai | 14.846 e Ft, |
| - intézményfinanszírozás | 78.886 e Ft, |
| - egyéb működési kiadások | 4.947 e Ft, |
| - általános tartalék | 11.824 e Ft |
- (2) A képviselő-testület a 2013. évi költségvetés önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenkénti kiemelt kiadási előirányzatait és a kötelező, önként vállalt, valamint állami (államigazgatási) feladatait feladatok szerinti bontásban a 3-6. számú mellékletek szerint fogadja el.

4. §.

- (1) Az önkormányzat 2013. évi felhalmozási költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- felhalmozási kiadások előirányzata összesen	21.476 e Ft
ebből	
- beruházások előirányzata	8.846 e Ft

IV. Általános és céltartalékok

5. §.

- (1) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetésében 11.824 e Ft általános tartalékot – melyből működési általános tartalék 4.000 e Ft, fejlesztési általános tartalék pedig 7.824 e Ft -, és 10.000 e Ft összegű céltartalékot állapít meg.
- (2) A képviselő-testület az általános és céltartalék felhasználásáról saját hatáskörében dönt.

6. §.

- (1) Az önkormányzat összesített, valamint intézményenkénti költségvetési mérlegét közzéadja a közgazdasági tagolásban a 7-11. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatot nem tervez 2013-ban.

7. §.

Az önkormányzat 2013. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 14. számú melléklet szerint állapítja meg.

V. Költségvetési létszámkeret

8. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat összesített létszámkeretét 27,5 főben határozza meg, melyből a közfoglalkoztatottak tervezett létszáma 3 fő.
- (2) A képviselő-testület a létszámkeretet az önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenkénti bontásban a 12. számú melléklet szerint állapítja meg.

VI. Közvetett támogatások

9. §

A képviselő-testület a 2013. évi közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, illetve összege szerinti részletezettséggel – a vonatkozó jogszabályok szerint a 13. számú melléklet alapján hagyja jóvá.

VII. A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

10. §

- (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 a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati 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.

11. §

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról éves szinten 500.000 Ft-ig a polgármester átruházott hatáskörben, míg ezen összeg felett kizárólag

képviselő-testület dönt. Az átruházott hatáskörben hozott döntésről a következő testületi ülésen tájékoztatni kell a képviselő-testületet.

- (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.
- (3) A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen, de legkésőbb a 2013. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.

12. §

- (1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre.
- (2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére
- (3) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket a képviselő-testület jóváhagyását követően felhasználhatják. E § alkalmazásában többletbevétel a költségvetési szerv intézményi működési bevételei kiemelt előirányzatának eredeti előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében a kiemelt előirányzatokon belüli módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.
- (5) A költségvetési szervek vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzaton belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartálékba helyezéséről) a polgármester gondoskodik.
- (6) A feladat elmaradásából származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (7) Az átmenetileg be nem töltött álláshelyre jutó személyi juttatás előirányzata csak helyettesítésre és túlórára használható fel, feladatmaradásból származó megtakarítás jutalmazásra nem használható fel.
- (8) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha az előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja a törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

13. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a két ülés között 500 e Ft összeg erejéig kötelezettséget vállaljon.
- (2) Az (1) bekezdésben foglaltakról a képviselő-testületnek be kell számolni, melyekkel a képviselő-testület a rendeletet módosítja.

14. §

- (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez a képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.
- (3) Az állami támogatásokat megalapozó adatok évközi változásáról tárgyév április 10-ig, június 10-, október 10-ig a költségvetési szerv vezetője köteles az önállóan működő és gazdálkodó szervnek szolgáltatni.
- (4) A költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat megalapozó adatok (létszám stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.

15. §

- (1) A képviselő-testület a civil szervezetek részére pénzbeli támogatást nyújt külön rendeletében foglalt előírások alapján. A 15. számú melléklet tartalmazza önkormányzatunk önként vállalt feladatait. Ide tartozik a civil szervezeteknek nyújtott támogatás.

VIII. Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

16. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szabad pénzeszközök legkedvezőbb feltételt biztosító, de államilag garantált betétben vagy állampapírokban történő elhelyezésére.
- (2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a féléves- és az éves beszámoló keretében a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

IX. Pénzellátás szabályai

17. §.

- (1) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátását a polgármesteri hivatal kincstári finanszírozásban, időarányosan biztosítja az előirányzat-felhasználási terv figyelembevételével. A kötelezettségvállalásnak előirányzat-felhasználási terven kell alapulnia.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy egyedi kérelmek alapján az intézményeknek folyósítandó éves költségvetési támogatás előirányzatának időben előre hozott finanszírozását engedélyezze, amennyiben a kiadáshoz szükséges bevétel az

Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján rendelkezésre áll. Az ebből jelentkező túl-, illetve alulfinanszírozást azt követő havi, de legkésőbb a december havi támogatás utalásánál rendezni kell.

- (3) A meghatározott célra kapott állami támogatás, valamint a támogatás értékű bevétel az összeg címzettjének számlájára érkezést követően továbbutalható.

IV. Vegyes és záró rendelkezések

18. §.

- (1) A 7/2011. (V. 27.) számú szociális ellátásokról szóló helyi rendelet 19.§ (3) szerint a helyben szokásos legolcsóbb temetés 2012-ben 150.000 Ft.
- (2) A költségvetési szervek a rendelet kihirdetését követő 30 napon belül kötelesek a belső szabályzataikat felülvizsgálni és módosítani a hatályos előírásoknak megfelelően.
- (3) Ezen rendelet kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 01-től kell alkalmazni.
- (4) A rendelet kihirdetéséről a jegyző az SZMSZ-ben meghatározott módon gondoskodik.

Csévharaszt, 2013. február 12.

Mocsáry Balázs
polgármester

Bárányné Billinger Erzsébet
jegyző