

Berente Községi Önkormányzat 3./2013.(XI.30.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Berente Községi Önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét a 2013. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a berentei közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését:

| | <i>eredeti</i> | <i>előző módosított ei.</i> | <i>új módosított ei.</i> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | <i>3./2013 ÖR</i> | | |
| <i>Bevételi főösszegét</i> | <i>1.802.701.- E Ft-ban</i> | | |
| <i>Kiadási főösszegét</i> | <i>1.802.701.- E Ft-ban</i> | | |
| <i>Tervezett pénzmaradvány összegét</i> | <i>400.000.- E Ft-ban</i> | | |

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* részletezik.

3. § A költségvetés részletezése

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

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.

- (3) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *7. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *9., 9.1.....9.n., 10., 11., 12. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat a kiadások között 249 425 E Ft általános, 0 E Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 9%-át. Ennek fedezetére a testület egyedi döntésével a tartalékkeretből biztosítható fedezet, illetve a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *15. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- (3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (7) 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. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a 229/2012.(VIII.30.) számú képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője 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. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelőség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) Az önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Az e rendeletben jóváhagyott költségkeret terhére nyújtandó támogatások csak együttműködési megállapodás alapján folyósíthatóak, eseti testületi döntést és az előző évi támogatással történő elszámolást követően. Az együttműködési megállapodásban, a támogatott kötelezettséget kell, hogy vállaljon a támogatás elszámolására, a tárgyévet követő március 31.-ig és a jogosulatlanul felhasznált (nem a kért célra fordított) támogatás visszafizetésére.
- (2) Az önkormányzati dolgozók részére nyújtható éven belüli illetmény előleg keret összege az intézményi bérkeret 5 %-a. A folyósítás részletes szabályait az önkormányzati hivatal belső szabályzata tartalmazza, mely az önálló költségvetési szervekre is hatályos a munkamegosztási megállapodás alapján.
- (3) A lakáscélú munkáltató kölcsönkeret intézményenként felhasználható összegét a 11.b. számú melléklet tartalmazza. Az egy dolgozó részére adható munkáltatói kölcsön összege nem haladhatja meg havi bruttó illetményének tízszeresét illetve az 1,5 millió forintot.
A kölcsön kérelmek elbírálása a – minden költségvetési szervre vonatkozóan – az önkormányzati hivatal szabályzatában foglaltak szerint, az intézményvezető hatásköre.
- (4) A közalkalmazotti illetmények tekintetében – a jóváhagyott bérkeret terhére, a testület egyedi határozataiban foglalt eltérésekkel – csak a Kjt szerinti illetmények és pótlékok alkalmazhatóak, de a korábbi hatályos előírások alapján - határozatlan időre - megállapított juttatások fedezetét a testület 2013. évben is biztosítja.
A köztisztviselők és fizikai alkalmazottak részére a korábbi hatályos előírások alapján - határozatlan időre - megállapított juttatások fedezetét a testület 2013. évben is biztosítja.
A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdése szerinti illetménykiegészítések mértéke egységesen 10 %.
- (5) A képviselő-testület az önkormányzat intézményeiben foglalkoztatottak (közalkalmazottak és köztisztviselők, valamint fizikai alkalmazottak) részére adható választható béren kívüli juttatások (VBKJ) és az azt terhelő, munkáltatói közterhek fedezetére 200.000.- Ft/fő/év költségkeretet biztosítja. *(Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 53. § (2) bekezdés)*

- (6) A VBKJ keretében nyújtható természetbeni juttatásokat és azok igénybevételének szabályait az önkormányzat – a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (SZJA) hatályos előírásai alapján készült - VBKJ Szabályzata és az önkormányzati hivatal belső szabályzata tartalmazza, mely az önálló költségvetési szervekre is hatályos a munkamegosztási megállapodás alapján.
- (7) Az (5) bekezdésben foglalt juttatáson felül - az SZJA tv. 70. §-a alapján - a határozatlan időre kinevezett, teljes munkaidős önkormányzati dolgozók – egyes meghatározott juttatásnak minősülő – ajándékutalványra jogosultak, melynek munkáltatói közterheket is tartalmazó bruttó keretösszege 64 000 Ft/fő/év. Részmunkaidőben illetve nem teljes évet ledolgozott dolgozóknak időarányos juttatás jár.
- (8) A képviselő-testület a polgármesteri hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőket megillető szociális, jóléti és egészségügyi juttatásokról ... szóló 24/2006.(XI.13.) ÖR 8. §-ában foglalt juttatások fedezetére az önkormányzati hivatal dolgozói vonatkozásában 2013. évre a 11/1 és a 11.b. számú mellékletek szerinti összegeket hagyja jóvá.
- (9) A képviselők munkájához szükséges – részükre használatra átadott – eszközök, felszerelések beszerzésére a testület a 11/1. sz. mellékletben szereplő összeget hagyja jóvá.

9. §

- (1) Ez a rendelet kihirdetés követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.

Juhász József
polgármester

Fortuna János
jegyző

Kihirdetve a Polgármesteri Hivatal hirdetőabláján
Berente, 2013. február

.....
Tóth Istvánné főmunkatárs

Mellékletek

| | |
|-----------------------|---|
| 1.számú | költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása |
| 2/a. és 2/b. számú | működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatása |
| 3. számú | önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei |
| 4. számú | az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához |
| 6. számú | a normatív állami hozzájárulások alakulása jogcímenként |
| 7. számú | beruházási kiadások feladatonkénti ütemezése |
| 8. számú | felújítási kiadások célonkénti részletezése |
| 11. 11/a, 11/b. számú | az önkormányzati hivatal költségvetésének támogatásonkénti megoszlása |
| 20. számú | kiadási és bevételi előirányzat nyilvántartása kiemelt előirányzatonként |