

Vál Község Önkormányzata Képviselő-testületének

7/2013. (II. 14.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Vál Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvényre tekintettel a 2013. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya és címrendje

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre (intézményekre), támogatásban részesített magánszemélyekre.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek a költségvetési rendeletben külön-külön alkotnak egy-egy címet az alábbiak szerint:

1. Váli Közös Önkormányzati Hivatal Vál, Vajda János u. 2. önállóan működő és gazdálkodó
2. Napköziotthonos óvoda Vál, Vajda János u. 45. önállóan működő
3. Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat Vál, Vajda János u. 2. önállóan működő

A 2012. évi költségvetés bevételei, kiadásai és a költségvetés tartalék előirányzata

2. § (1) A Képviselő-testület Vál Község Önkormányzata 2013. évi költségvetése működési bevételét 200.847eFt-ban, felhalmozási bevételét 21.709 eFt-ban, bevételi főösszegét **222.556eFt**-ban állapítja meg.

A Képviselő-testület Vál Község Önkormányzata 2013. évi költségvetése működési kiadásait 200.707 eFt-ban, felhalmozási kiadásait 21.849 eFt-ban, kiadási főösszegét **222.556 eFt**-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti részletezését az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek szerinti megbontásban az 1. melléklet szerint határozza meg. A részletezett bevételeket a rendelet 2. melléklete tartalmazza. A bevételek szakfeladatonkénti bontását a 3. melléklet tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti részletezését az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek szerinti megbontásban a 4. melléklet szerint határozza meg. A részletezett kiadásokat e rendelet 5. melléklete tartalmazza. A kiadások szakfeladatonkénti bontását a 6. melléklet mutatja be.

(4) Vál Község Önkormányzat támogatásértékű kiadásai, pénzeszköz átadásai részletezését a 7. melléklet állapítja meg.

(5) Vál Község Önkormányzat felhalmozási kiadásait elkülönítetten részletesen a 8. melléklet tartalmazza.

(6) Vál Község Önkormányzata tartalékok előirányzatait a 9. melléklet mutatja be részletesen.

(7) Vál Község Képviselő-testülete az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek létszámkereteit a 10. melléklet szerint határozza meg.

(8) Vál Község Önkormányzata többéves kihatással járó döntések kötelezettségeit a 11. számú melléklet tartalmazza.

(9) Vál Község Önkormányzat Európai Unió támogatási programjait a 12. melléklet mutatja be.

(10) Vál Község Önkormányzat közvetett támogatás nyújtását nem tervezi.

Az Önkormányzat gazdálkodására vonatkozó általános előírások

3. § Az Önkormányzat költségvetési előirányzatai Képviselő-testületi döntéssel változtathatók meg. Az Önkormányzat gazdálkodásával összefüggő feladatokat a Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

4. § (1) A Képviselő-testület a 2013. évi jóváhagyott költségvetési előirányzatok, kiemelt előirányzatok év közbeni megváltoztatására magának tartja fenn a jogot az önkormányzat és a költségvetési szervek tekintetében a rendelet 2. §-ában meghatározott bevételi és kiadási főösszeg módosítására. Ezen belül:

- a) az előző évi pénzmaradvány - ezen belül az áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt kifizetések – jóváhagyására,
- b) a jóváhagyott intézményi költségvetési támogatás „ágazati szintű” előirányzatának betartásával átcsoportosításra az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek között, ha annak feladataiban jelentős változás következik be,
- c) a felhalmozási célú kiadások és pénzeszköz átadások főösszegének megváltoztatására,
- d) a jóváhagyott működési, felhalmozási, felújítási célú kiadások és pénzeszközátadások közötti előirányzat átcsoportosítására,
- e) a jóváhagyott működési, felhalmozási, felújítási előirányzatokon belül az ágazatok közötti előirányzat átcsoportosítására,
- f) az előző évi pénzmaradvány áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt és kötelezettségvállalással nem terhelt, szabad részének felosztására, azok előirányzat-módosítására.

(2) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a Polgármester a Képviselő-testületet a munkaterv szerinti, soron következő ülésen tájékoztatja.

(4) A Polgármester pótköltségvetési rendelet-tervezetet csak akkor köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(5) Az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, ennek felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

A költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó általános előírások

5. § (1) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szerveknek költségvetési alapokmányaikat a rendelet mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket és a Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél valamint a Közös Önkormányzati Hivatalnál a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett saját bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(4) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési intézmény köteles betartani.

A költségvetési szerv többletbevételének felhasználása

6. § (1) Az év közben realizálódó – nem céljellegű – intézményi többletbevétel felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A költségvetési szervek és a Közös Önkormányzati Hivatal a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, pénzügyileg realizált intézményi működési többletbevételét a Képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzatmódosítást követően használhatja fel.

(2) Az (1) bekezdés alapján végrehajtott előirányzat módosítással éven túli, tartós kötelezettségvállalás költségvetési fedezete nem biztosítható.

(3) A költségvetési előirányzatok tervezett összegét meghaladó, pénzügyileg teljesített bevételként 2013. évben a 2013. december 31-ig befolyt bevétel vehető figyelembe.

(4) A költségvetési szervek évközben a tervezett, illetve a módosított előirányzatot meghaladó többletbevételükből – e paragrafusban foglaltak figyelembevételével – az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát legfeljebb:

- a) a többletbevétellel összefüggő feladat elvégzéséhez szükséges, nem a személyi juttatások körébe tartozó közvetlen kiadásoknak az adott bevételből történő teljesítése után fennmaradó összeg erejéig,
- b) szerződés esetén az abban meghatározott összeggel emelhetik.

(5) Nem emelhető a személyi juttatások előirányzata az intézményi ellátási díjak, az alkalmazottak térítése, az alkalmazott, hallgató, tanuló stb. kártérítése és egyéb térítése, a felhalmozási és tőke jellegű bevételek, továbbá az átvett pénzeszközök előirányzatot meghaladó többletéből, kivéve, ha a bevétel a személyi juttatásból teljesítendő kiadást szolgál, vagy a megkötött szerződés, megállapodás költségterve személyi célú kifizetéseket tartalmaz.

Személyi juttatásokkal való gazdálkodás

7. § (1) Az önkormányzati költségvetési szerv - függetlenül attól, hogy önállóan működő és gazdálkodó vagy önállóan működő szerv - a részére jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások, és a költségvetési létszám-előirányzatával a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodik.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának összege a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. Törvény 53. § (1) bekezdésben megállapított összeggel azonos, azaz 38.650 Ft.

(3) A Közös Önkormányzati Hivatal dolgozói a közszolgálati dolgozókról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 151. § (1) bekezdése és a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 53. § (2) bekezdése alapján bruttó 200.000 Ft cafetéria juttatásban részesülnek.

(4) Az Önkormányzatnál, illetve annak intézményeinél dolgozó közalkalmazottak számára személyenként bruttó 50.000 Ft cafetéria keretet határoz meg a Képviselő-testület.

(5) A költségvetési szervek költségvetésében jutalom címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából megtervezett előirányzat az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve nem haladhatja meg a 8 %-os mértéket.

(6) A létszámgazdálkodásért és a személyi juttatások előirányzatainak jogszerű felhasználásáért a költségvetési szerv vezetője felel, és egyben gondoskodik az intézményi létszám és személyi juttatások előirányzat nyilvántartás, továbbá a kötelezettségvállalás nyilvántartás vezetéséről. A költségvetési szerveknél üres álláshely csak a fenntartó előzetes hozzájárulásával tölthető be.

(7) A költségvetési szervek a 2012. évben keletkezett bérmaradványuk évközi felhasználását a Polgármesterrel történő előzetes egyeztetést követően teljesíthetik.

(8) Az önkormányzat óvodai intézményében óvoda pedagógus munkakörben dolgozó közalkalmazottak részére a költségvetési törvényben meghatározott minőségi kereset-kiegészítés évente két alkalommal kerülhet kifizetésre. A kereset-kiegészítés keretösszegének felosztása az alábbiak szerint történik:

- a) az intézményvezetők részére kifizethető minőségi kereset-kiegészítés összegéről a munkáltatói jogkör gyakorlójaként a Polgármester dönt,
- b) a keretösszeg fennmaradó összegének felosztása az intézményvezető hatáskörébe tartozik.

Költségvetési előirányzatok megváltoztatása a költségvetési szerveknél

8. § (1) A költségvetési szervek számára jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok kötöttek, ezek között a költségvetési szerv átcsoportosítást a Képviselő-testület jóváhagyásával hajthat végre. A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatoktól a felhasználás során nem térhet el.

(2) A költségvetési szervek pótelőirányzati igényt csak akkor nyújthatnak be, ha a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással sem teljesíthető az intézményi feladatellátás.

9. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzataikat saját előirányzat-módosítási hatáskörben az alábbi esetekben változtathatják meg:

- a) A személyi juttatások előirányzatain belül a költségvetési szervek és a Közös Önkormányzati Hivatal a személyi juttatások elemi előirányzatai között a feladatváltozással, illetve a feladat végrehajtással kapcsolatban saját hatáskörben átcsoportosítást hajthatnak végre, amit a költségvetés során következő módosításokor a Képviselő-testület hagy jóvá,
- b) a dologi kiadások elemi előirányzatai között előirányzat átcsoportosítható. A költségvetési rendeletben megállapított, közüzemi díjak fedezetét szolgáló előirányzatok terhére egyéb dologi kiadási előirányzati sorra csak a fenntartó hozzájárulásával hajtható végre átcsoportosítás.

(2) Az (1) bekezdés szerinti átcsoportosítások tényéről a költségvetési szerv vezetője a Polgármestert a tárgyhót követő hónap 10. napjáig tájékoztatja.

10. § Amennyiben új szakmai program indítását a költségvetési szerv önkormányzati költségvetési támogatási igény nélkül vállalja fel, az indítást követő öt éven belül pótelőirányzati igénnyel a fenntartó felé nem élhet.

Pénzmaradványra vonatkozó rendelkezések

11. § Az önkormányzati költségvetési szervek és a Közös Önkormányzati Hivatal pénzmaradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá és dönt az önkormányzati szabad pénzmaradvány felosztásáról.

Egyéb rendelkezések

12. § (1) Az önkormányzati és intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerzésekre, szolgáltatások megrendelésére a közbeszerzésekről szóló jogszabályi előírásokat kell alkalmazni.

(2) A költségvetés évközi módosításait követően a közbeszerzést érintő előirányzat változásokat az éves közbeszerzési tervben haladéktalanul át kell vezetni, és a Képviselő-testület soron következő ülésére jóváhagyásra be kell terjeszteni.

(3) Az önkormányzati támogatással fedezett beruházásokra és tárgyi eszköz beszerzésekre, illetve felújításokra vonatkozó szerződésekben vállalkozói előleg fizetésére kötelezettséget vállalni nem lehet.

13. § A Képviselő-testület külön döntésben rendelkezik az alapok, alapítványok és társadalmi szervezetek támogatására tervezett előirányzatok felhasználásáról.

14. § (1) Az önkormányzati költségvetési szerv saját feladatkörében és nevében csak a Polgármester jóváhagyása alapján nyújthat be pályázatot, abban az esetben is, ha a pályázat 100%-ban támogatással finanszírozott.

(2) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek által benyújtott pályázatokra vonatkozó Képviselő-testületi előterjesztésekben be kell mutatni a pályázati önrészek, valamint a támogatások előfinanszírozásának pénzügyi feltételeit.

15. § Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek a költségvetési előirányzatok ütemezett felhasználásának nyomon követése érdekében a dologi kiadások jóváhagyott költségvetési előirányzatának felhasználása esetén a kötelezettségvállalás előtt az erre vonatkozó kötelezettségvállalási dokumentum tervezetét (szerződéstervezet, megrendelő) a Polgármesterhez benyújtani kötelesek, a 100.000,- Ft alatti kifizetések, valamint a közszolgáltatókkal létrejött szerződések alapján a közüzemi díjak kifizetési kivételével.

16. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek társadalmi szervezetet, alapítványt nem támogathatnak.

(2) Az önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek tartalmi és pénzügyi elszámolási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű használatára vonatkozóan az Ávr-ben foglaltak szerint.

17. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki, és nem fogadhatnak el.

(2) A Polgármester a Képviselő-testülettől átruházott hatáskörben jogosult az átmenetileg szabad pénzeszközök tőkegarantált befektetésére pénzügyi betét vagy befektetési alap formájában, továbbá diszkont kincstárjegy, államkötvény vásárlásra és értékesítésre.

18. § A költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletet az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, e rendelet táblázatai szerinti szerkezetnek megfelelően kell elkészíteni.

Záró rendelkezések

19. § A rendelet 2013. február 15-én lép hatályba, rendelkezéseit a 2013. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Vál, 2013. február 14.

Dr. Balogh Lóránd
jegyző

Bechtold Tamás
polgármester

Záradék:

E rendelet 2013. február 14-én kihirdetésre került.

Dr. Balogh Lóránd
jegyző