

VÁRGESZTES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
1/2013. (II.22.) számú rendelete
az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Várgesztes Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében biztosított jogkörénél fogva a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1), valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2013. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet (a továbbiakban: Rendelet) alkotja.

I. rész
A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a képviselő-testületre, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

II. rész
1. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését:
- a) bevételi főösszegét **118 111** ezer forintban
 - b) ebből működési bevétel 88 786 ezer forint
 - c) ebből felhalmozási bevétel 29 325 ezer forint
 - d) kiadási főösszegét **118.111** ezer forintban
 - e) ebből működési kiadás 87 045 ezer forint
 - f) ebből felhalmozási kiadás 31 066 ezer forint
 - g) hiányát 0 ezer forintban állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására:
- a) 0 forint működési célú pénzmaradványt vesz igénybe
 - b) 0 ezer forint fejlesztési célú pénzmaradványt vesz igénybe.
- (3) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (5) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *6. melléklet* alapján hagyja jóvá.

2. A költségvetés részletezése

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

- a) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- b) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- c) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- d) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- e) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- f) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *9. melléklet* szerint határozza meg.
- g) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- h) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *11. melléklet* szerint határozza meg.
- i) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2013. évben engedélyezett létszámát **13** főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát **1** főben állapítja meg a képviselő-testület.

3. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. § (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban 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 a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
5. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (3) Ha 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 háromnegyed éves beszámolóval együtt, valamint legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal – módosítja Rendeletét.

- (4) A képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a Rendeletet a (3) bekezdésben meghatározott időpontokban módosítja.
6. §. A Rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásában a polgármesternek önálló jogköre van.
7. § (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert
- a) az Ötv. 88.§. (1) c) pontja szerinti átmeneti szabad pénzeszközök lekötésére a számlavezető pénzintézetnél.
 - b) a 2013. évi központi céljellegű, mérlegelést nem igénylő pótelőirányzatok saját hatáskörben történő felosztására, amiről a testületet utólag köteles tájékoztatni.
 - c) az önkormányzati dologi kiadásokra elfogadott előirányzaton belüli átcsoportosításokra. (az átcsoportosítások csak a tárgyévre vonatkozhatnak, nem befolyásolhatják a következő évi költségvetést.)
 - d) az általános tartalék keret terhére esetenként 1.500 eFt összeghatárig történő kötelezettségvállalásra.
 - e) a működési kiadás átcsoportosításának elrendelésére, valamint a teljesült többletbevétel felhasználására a folyamatos működő-képesség biztosításához szükséges felhalmozási feladatok végrehajtására, 1.500 eFt erejéig kötelezettség-vállalásra.
 - f) a bevételi előirányzatok elmaradása esetén, illetve más kiadási előirányzatok növelésének forrásaként a bevételi kiesés erejéig a kiadási előirányzatok zárolására, a kiadások teljesítésének feltételhez kötött felfüggesztésére, kifizetésekhez prioritás elrendelésére.
 - g) Prioritások különösen: szociális ellátás keretében rendkívüli élethelyzetben lévők megsegítésére vonatkozó segélyek, gyermekétkeztetés kiadásai, a működéshez elengedhetetlen közüzemi kiadások, adósságszolgálat, személyi jellegű kiadások.
- (2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni. Az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítás miatt a képviselő-testület a Rendeletet az 5. § (3) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.
8. § (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 rendelkezik.
- (3) 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.

- (4) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelőség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (5) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
9. § (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.
10. § (1) A költségvetési szervek feladatának változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról azok csökkenése esetén tárgyév április 25-éig, július 25-éig, október 10-éig, növekedés esetén legkésőbb július 25-éig a költségvetési szerv vezetője köteles a jegyző részére adatot szolgáltatni.
- (3) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatóhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

5. A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

11. § (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges, saját forrás rendelkezésre áll, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.
- (2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület dönt.
12. § (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 képviselő-testület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

13. § 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.

III. rész

7. Záró és vegyes rendelkezések

14. § A Képviselő-testület közérdekű adatait a www.vargesztes.hu honlapon közzé kell tenni.
15. § A Képviselő-testület által nyújtott támogatásokat a www.vargesztes.hu honlapon közzé kell tenni.
16. § A képviselő-testület 2013. január 1-től a 2013. évi költségvetési rendelet megalkotásáig az Áht. 25. § (1)-(2) bekezdése szerinti átmeneti gazdálkodásra felhatalmazza a polgármestert:
- a) A 2013. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdése érdekében az önkormányzati bevételeket beszedje.
 - b) Az önkormányzati kiadások tekintetében folyamatosan jelentkező költségeket teljesítse.
17. § A rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Várgesztes, 2013.február 22.

Menoni Gabriella
polgármester

Szenney István
jegyző