

ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

Velem községi Önkormányzat Képviselő-testületének

1/2014.(II.05.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Velem községi Önkormányzat képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés h) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §. (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya Velem községi Önkormányzat képviselő-testületére, a képviselő-testület hivatalára, és az önkormányzat intézményeire terjed ki, és meghatározza az önkormányzat bevételeit és kiadásait, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó, és az önállóan működő költségvetési szervek kiemelt előirányzatának megállapítására, valamint a 2014. évi gazdálkodás főbb szabályaira.

(2) E rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése mellett költségvetési ellenőrzések, valamint a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával ellenőrzi.

2. §

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, és finanszírozásának módja

A képviselő-testület az önkormányzat és az irányított intézmények együttes 2014. évi költségvetését

40 827 E Ft költségvetési bevétellel

44 827 E Ft költségvetési kiadással

4 000 E Ft hiánnyal

0 E Ft finanszírozási kiadással

ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

4 000 E Ft belső finanszírozási bevétellel

0 E Ft külső finanszírozási bevétellel

állapítja meg.

3. §

Az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegének megoszlása

Működési célú bevételek:

–	működési célú saját bevételek	13 991 E Ft
–	működési célú központi bevételek	11 810 E Ft
–	átengedett központi bevételek	2 000 E Ft
–	működési célú átvett pénzeszköz, tám. ért. bevétel	
	12 666 E Ft	
Működési bevételek összesen:	40 467 E Ft	

Felhalmozási célú bevételek:

–	felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0 E Ft
–	felhalmozási célú átvett pénzeszköz, tám. ért. bevétel	360 E Ft
–	felhalmozási célú központi bevételek	0 E Ft
–	felhalmozási kölcsön visszatérülés	0 E Ft
–	áfa bevételek	
Felhalmozási bevételek összesen:	360 E Ft	

Költségvetési bevételek összesen: 40 827 E Ft

Működési célú kiadások:

– a személyi jellegű kiadások 5 028 E Ft

ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

-	a munkaadókat terhelő járulékok	1 341 E Ft
-	a dologi jellegű kiadások	24 038 E Ft
-	ellátottak pénzbeli juttatásai	887 E Ft
-	pénzeszköz átadás, támogatás ért. kiadás	
	8 777 E Ft	
-	céltartalék	2 976 E Ft
-	fejlesztési célú áfabefizetés és kamat	0 E Ft
Működési kiadások összesen:		43 047 E Ft

Felhalmozási célú kiadások:

-	beruházási kiadások	0 E Ft
-	felújítási kiadások	0 E Ft
-	pénzeszközátadás, támogatás ért. kiadás	1 420 E Ft
-	kölcsönnyújtás, értékpapír vásárlás	0 E Ft
-	áfabefizetés, kamatfizetés	0 E Ft
-	céltartalék	360 E Ft.
Felhalmozási kiadások összesen:		1 780 E Ft

Költségvetési kiadások összesen: 44 827 E Ft

Költségvetési bevételek és kiadások különbözete

-	működési költségvetés hiánya	- 2 580 E Ft
-	felhalmozási költségvetés hiánya	-1 420 E Ft

Költségvetési bevételek és kiadások különbözete összesen:- 4 000 E Ft

Belső finanszírozás bevételei

ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

-	2013. évi pénzmaradvány működési c. felhasználása	2 580 E Ft
-	2013. évi pénzmaradvány felhalmozási c. felhasználása	1 420 E Ft

Külső finanszírozás bevételei

-	működési célú hitelfelvétel	0 E Ft
-	fejlesztési célú hitelfelvétel	0 E Ft

Külső finanszírozás kiadásai

-	fejlesztési hitelek törlesztése	0 E Ft
---	---------------------------------	--------

Külső finanszírozás egyenlege(bevétel-kiadás): **0 E Ft**

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: **4 000 E Ft**

Az 1. melléklet az önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza kiemelt előirányzatokkénti bontásban.

A 3. §-ban megállapított bevételek jogcímenkénti, valamint a kiadások részletezését a 2. és a 3. melléklet, a fejlesztési bevételek célonkénti részletezését a 4. melléklet, a fejlesztési kiadások célonkénti részletezését az 5. melléklet tartalmazza.

A 6. melléklet az önkormányzat - a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti - adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, illetve a 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit.

A 7. melléklet az európai uniós forrásból finanszírozott projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait tartalmazza.

Az önkormányzat létszámkeretét a 8. melléklet tartalmazza.

2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények vezetői felelősek saját költségvetésükért és a költségvetési rendeletben foglaltak megtartásáért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért.

(2) A feladat elmaradásból származó személyi és dologi megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(3) A költségvetési szerv a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül köteles gazdálkodni. Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a jóváhagyott kiemelt előirányzatokat betartani. Az előirányzat túllépés feyelmi felelősséget von maga után.

5. §

(1) Az önkormányzat nevében hitel felvételéről, a folyószámla hitelkeret szerződés megkötéséről, illetve az önkormányzat részesedésként kimutatott értékpapírjainak értékesítéséről, vagy ilyen értékpapírok vásárlásáról a képviselő-testület jogosult dönteni, az elfogadott feltételekkel a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően előkészített hitelszerződés, illetve értékpapír értékesítési szerződés aláírására a polgármestert felhatalmazza.

(2) Forgatási célú, rövid lejáratú (éven belüli) értékpapírok vásárlásáról – az átmenetileg le nem kötött források terhére - , illetve eladásáról, amely műveletek célja kamat, hozam elérése a polgármester jogosult dönteni.

(3) Az önkormányzattal szemben fennálló elismert követelések faktorálására vonatkozó nyilatkozat tételéről a polgármester jogosult dönteni.

6. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A rendelet 5. számú mellékletében felsorolt beruházások felhasználási kööttséggel járó előirányzatként kezelendők.

Egyúttal az intézményvezetői hatáskörben kezdeményezett felújítási fejlesztési kiadás céljára történő átcsoportosítás és teljesítés kizárólag a képviselő-testület előzetes engedélyével történhet.

(3) Az önkormányzat a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését rendeletmódosítással megváltoztathatja.

(4) A költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület legalább negyedévenként, május 30-ig, augusztus 31-ig, november 30-ig, illetve a tárgyévet követően a költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal dönt. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési beszámolóját a tárgyévet követően legkésőbb február 28-ig megküldi az irányító szerv részére.

(5) Az önállóan működő költségvetési szerv előirányzatainak változtatását a szerv vezetője kezdeményezi a meghatározott pénzügyi- gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervnél. A változtatás végrehajtásához az irányító szerv egyetértése szükséges.

(6) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól a költségvetési szerv előirányzat módosítás nélkül is eltérhet. A költségvetési szerv a kiadási kiemelt előirányzatán belül a részelőirányzatokat

ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

megváltoztathatja, kivéve a szolgáltatási díjak csökkentését. A költségvetési szerv az élelmiszer beszerzés és a vásárolt élelmezés kiadási előirányzatát saját hatáskörben nem módosíthatja. A költségvetési szerv a bevételi kiemelt előirányzatán belül a részelőirányzatait megváltoztathatja.

(7) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között előirányzat átcsoportosítást csak a képviselő-testület jóváhagyásával hajthat végre.

(8) Az intézményeknél túlóra-, készenléti-, helyettesítési díj, ügyeleti díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával nem kerülhet sor. Az intézményvezető köteles a tételes túlóra-, készenléti-, helyettesítési, ügyeleti díj elszámolásához, kifizetéséhez naprakész, ellenőrizhető analitikus nyilvántartást kialakítani, melynek ellenőrzött vezetéséért felelősséggel tartozik.

(9) A tartósan üres álláshelyre jutó személyi juttatások 4 hónapot meghaladó előirányzata év közben jutalmazásra nem használható fel, az kizárólag a feladatellátás zavartalanságát szolgáló többletmunka jogszabály szerinti formában történő elismerésére fordítható.

7. §

Az önkormányzat által az államháztartás alrendszerein kívülre nyújtott támogatások esetében nem indulhat pályázóként, és nem részesülhet támogatásban az, aki a közpénzek átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt korlátozás alá esik.

8. §

Az önkormányzat által nem tervezhető, többletbevételként jelentkező forrásokat, és feladat elmaradásból eredő előirányzat maradványt elsődlegesen a tervezett bevételi elmaradás pótlására, illetve a működési hitel visszafizetésére kell fordítani.

9. §

(1) Az önkormányzat a pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg és hagyja jóvá.

(2) A helyi önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

10. §

A kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött kiadási előirányzata biztosítja-e a fedezetet.

11. §

ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

(1) Az év közben megjelenő, előre nem tervezhető pályázatokhoz előírt saját erő biztosítása céljából – amennyiben az a költségvetési szerv saját költségvetéséből nem biztosítható - a költségvetési szerv vezetője köteles a pályázatot benyújtás előtt a képviselő-testület elé jóváhagyásra előterjeszteni.

(2) Az elnyert pályázatokkal kapcsolatos előirányzat-módosítást a legközelebbi költségvetési rendeletmódosításban szerepeltetni kell.

(3) A képviselő-testület elrendeli, hogy azon felújítási, fejlesztési és egyéb feladatok végrehajtása, amelyeknek bevételi forrása részben vagy egészében átvett pénzeszköz (kivéve pályázatok), csak abban az esetben indítható, ha a költségvetési elszámolási számlára ezen összegek befizetésre kerültek.

(4) Többletfeladat csak a forrás és előirányzat egyidejű biztosításával vállalható.

(5) Az önkormányzat olyan fejlesztési célt nem tervez, amelyhez a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

Vegyes és záró rendelkezések

12. §

(1) A Kőszegi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott közszolgálati tisztviselők illetményalapja 2014. január 1-jétől 38 650 Ft. A hivatal költségvetési létszámkerete 48,0 fő.

(2) Az Önkormányzati hivatal, továbbá az önkormányzat költségvetési szervei dolgozóinak lakásépítési és -vásárlási támogatására fordítható keretösszeg 2014. évben az előző években odaítélt támogatások törlesztő részleteiből visszafolyt összeg lehet.

13. §

Önkormányzati beruházás csak a beruházási szabályzat figyelembe vételével, és a képviselő-testület jóváhagyásával indítható. Beruházási kiadásoknál az előirányzatot várhatóan meghaladó teljesítésről a képviselő-testületet a legközelebbi ülésén tájékoztatni kell.

14. §

ÖNKORMÁNYZATI RENDELET

Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.

Velem, 2014. február 4.

Horváth Miklós
polgármester

Dr. Zalán Gábor
jegyző