

HEGYESHALOM NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

3/ 2013. (II.15.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2013. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

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

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

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

472. 641 E Ft költségvetési bevétellel

472. 641E Ft költségvetési kiadással

állapítja meg.

A költségvetés részletezése

3. §

(1) A 2. § (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti megoszlását önkormányzati szinten, a rendelet 2. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

- (2) A működési- és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását, továbbá a költségvetési létszámkeretet önkormányzati szinten az *1. melléklet* tartalmazza.
- (3) A működési- és fenntartási bevételi, valamint kiadási előirányzatokat az önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként, intézményenként a rendelet *3. és 4. , továbbá az 5. melléklete* tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat működési- és fenntartási bevételi, valamint kiadási előirányzatait e rendelet *6. melléklete* tartalmazza.
- (5) A felhalmozási és felújítási kiadásokat feladatonként e rendelet *7.melléklete* tartalmazza.
- (6) A felhalmozási célú bevételek feladatonkénti meghatározását e rendelet *8. melléklete* tartalmazza.
- (7) A működési- és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat e rendelet *9. melléklete* tartalmazza.
- (8) Az év várható bevételi- és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készült előirányzat felhasználási ütemtervet e rendelet *10. melléklete* tartalmazza.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő működési kiadásait – pénzeszköz átadás, egyéb támogatás (támogatott szervenként) -, a *11. melléklet* szerint állapítja meg.
- (10) Az évközben esetlegesen felmerülő felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió Ft-ot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a kormány hozzájárulása szükséges. Az önkormányzat fejlesztési hitel felvétellel nem számol, a felhalmozási hiány belső finanszírozása érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának, továbbá az iparüzési adóbevétel szükséges részének felhalmozási célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendeli el.

Több éves kihatással járó feladatok előirányzatai

4. §

Több éves kihatással járó feladatok előirányzatainak éves bontását a *12. melléklet* tartalmazza.

A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése

5. §

A német helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetését a *13. melléklet* tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

6. §

- (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 a felelős.
- (3) A költségvetési egyensúly fenntartása érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Az évközben esetlegesen felmerülő működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a felhalmozási célú többletbevételek működési célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendelheti el.
- (5) A (4) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása

7. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szerv vezetője a rendeletben megállapított kiemelt előirányzatok, illetve az elfogadásra kerülő elemi költségvetés előirányzatai közötti átcsoportosításra nem jogosult.
- (3) A képviselő-testület az alábbi előirányzat átcsoportosítások jogát tartja fenn:
 - a) általános tartalékból való felhasználás,
 - b) költségvetési szervek közötti előirányzat-átcsoportosítások.
- (4) A polgármester átruházott hatáskörében – a költségvetési szervek közötti előirányzat átcsoportosítások kivételével - , 200. 000.- Ft összeg erejéig jogosult kifizetést engedélyezni, illetve előirányzat módosításáról, vagy átcsoportosításáról dönteni.
- (5) Az átruházott hatáskörben hozott döntésekről a polgármester a következő képviselő-testületi ülésen írásban köteles tájékoztatni a képviselő-testületet.
- (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 – az első negyedév kivételével – negyedévenként, továbbá döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31- i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A gazdálkodás szabályai

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 feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (3) 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 felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (4) A polgármesteri hivatal, illetve a közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

9. §

- (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 vállalkozási szerződés keretében gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Finanszírozás

10. §

A képviselő-testület az intézmények működéséhez az önkormányzati támogatást, finanszírozást és az állami hozzájárulást havi két alkalommal biztosítja.

Pénzmaradvány megállapítása, elszámolása és felhasználása

11. §

(1) A költségvetési szerv a pénzmaradványát az éves beszámoló készítésekor állapítja meg, a beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségükről szóló jogszabályoknak megfelelően.

(2) A költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület felülvizsgálja és a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetési szervezetet megillető szabad pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

A korlátozás módjára a zárszámadás készítésekor határozatban rendelkezik.

Vagyonértékesítéssel kapcsolatos szabályok

12. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei használatában, illetve kezelésében lévő és feladatai ellátásához feleslegessé vált eszközöket, gépeket, berendezéseket, egyéb vagyont 100. 000.- Ft egyedi, könyvszerinti nettó értékhatárig az intézményvezető saját hatáskörében, 100. 000.- Ft és 200. 000.- Ft értékhatár között a polgármester engedélyével nyilvános versenyeztetés útján a legkedvezőbb ajánlatot tevő részére köteles értékesíteni, egyéb esetekben az önkormányzat hatályos vagyonrendelete az irányadó.

A bevételek elszámolása

13. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei 5% -os érdekeltségi alapot képezhetnek az alábbi tevékenységekből elért bevételekből:

- a) intézményi feladatok ellátása során létrehozott áru és készlet értékesítése,
- b) az alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások ellenértéke, az intézményi térítési díjak, ellátottak térítési díjai kivételével,
- c) helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadásának díja,
- d) szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevételének térítési díja,
- e) elhasználódott, feleslegessé vált készletek értékesítése.

(2) Az érdekeltségi alap képzését és kifizetését az intézmény költségvetésének végrehajtásáról szóló fél éves és éves intézményi beszámoló elfogadását és jóváhagyását követően az abban szerepeltetett összegek alapján a polgármester engedélyezi. Az alap felhasználására az intézményvezető tesz javaslatot.

(3) Az intézményi – feladathoz nem kötött – működési többletbevételeket a keletkezésük helyén az intézmény működtetésére, felújítására, szakmai fejlesztésére lehet felhasználni.

A stabilitási törvénnyel való összhang megteremtése

14. §

A képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. § (7) bekezdésével összefüggésben úgy határoz, hogy 2013. évre nem tervez adósságot keletkeztető ügyletet (hitelfelvételt).

Záró és átmeneti rendelkezések

15. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.

.....
dr. Horváth Szabolcs

jegyző

.....
Szőke László

polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Hegyeshalom, 2013. február 15.

dr. Horváth Szabolcs
jegyző