

Mosdós Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2/2014. (III.03.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Mosdós Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. §. (9) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. fejezet

Általános rendelkezések

1. §

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottság) terjed ki.
- (2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. §

- (1) A képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklet** szerint alkot egy címet.

II. fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetésének kiadási főösszegét 146.871 e Ft-ban, bevételi főösszegét 146.871 e Ft-ban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdésből az önkormányzat:
 - a) tárgyévi költségvetési bevételeit: 146.871 ezer Ft-ban
 - aa) működési költségvetési bevételeit: 127.708 ezer Ft-ban
 - ebből működésre támogatási kérelem: 12.276, ezer Ft
 - ab) felhalmozási költségvetési bevételeit: 19.163 ezer Ft-ban.

b) tárgyévi költségvetési kiadását:	146.871	ezer Ft-ban, ezen belül
ba) működési költségvetési kiadását	127.708	ezer Ft-ban, ezen belül
- személyi jellegű kiadások	29.414	ezer Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5.061	ezer Ft-ban
- dologi jellegű kiadások	23.800	ezer Ft-ban
- ellátottak pénzbeli juttatásai	11.929	ezer Ft-ban
- egyéb működési célú kiadások	56.504	ezer Ft-ban
- működési célú általános tartalék	1.000	ezer Ft-ban
ebből: Környezetvédelmi Alapra	100	ezer Ft,
bb) felhalmozási költségvetési kiadását:	19.163	ezer Ft-ban, ezen belül
- beruházások előirányzata	5.292	ezer Ft-ban
- felújítások előirányzata	8.900	ezer Ft-ban
- egyéb felhalmozási kiadás	0	
- fejlesztési célú céltartalék	0	
c) előző év felhasználható tervezett pénzmaradványát	11.383	ezer Ft-ban, ezen belül
ca) működési hiány finanszírozását szolgáló pénzmaradvány	1.383	ezer Ft-ban
cb) felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló pm.	10.000	ezer Ft-ban
d) finanszírozási célú műveletek bevételeit	3.980	ezer Ft-ban, ezen belül
da) működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevétele	0	ezer Ft-ban
db) felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevétele	3.980	ezer Ft-ban
e) finanszírozási célú műveletek kiadását	4.971	ezer Ft-ban, ezen belül
ea) működési finanszírozását szolgáló műveletek kiadása	0	
eb) felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását	4.971	ezer Ft-ban
f) költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét	- 12.276	e Ft-ban
állapítja meg.		

(3) A képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványának, beleértve az 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 73. §. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a (2) bekezdésen túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési egyenlegének összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban e rendelet **4. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet **5. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület az önkormányzat engedélyezett létszámát költségvetési kiadásait kiemelt előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet **6. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület a helyi önkormányzat által a lakosságnak jutatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **7. melléklete** tartalmazza.
- (5) A képviselő-testület a helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **8. melléklete** szerint hagyja jóvá.
- (6) A képviselő-testülete a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **9. melléklete szerint** hagyja jóvá.
- (7) A képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait e rendelet **10. melléklete** szerint állapítja meg.
- (8) A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát és az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet **11. melléklete** szerint állapítja meg.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát e rendelet **12. melléklete** szerint állapítja meg.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §.

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2014. évi kondíciókkal történő aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú hitel felvételére éven belül.

- (2) A képviselő-testület a működési bevételek és működési kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 4. mellékletének I. fejezete szerinti Önkormányzati fejezeti tartalék jogcímre pályázatot ad be az Möt. 118. §. (2) meghatározottak szerint.
- (3) A képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. §. (1) bekezdése alapján az önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet várható együttes összegét, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, és a Stabilitási tv. 45. §. (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek arányát **13. mellékletben** hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület a költségvetési hiány finanszírozására – amennyiben az (1)-(3) bekezdésben szereplő bevételek nem teljesülnek - a mellékletekben felsorolt feladatok zárolását rendeli el.
- (5) Az (4) bekezdésben felsorolt előirányzatok zárolásának feloldásáról a képviselő-testület dönt.
- (6) A Képviselő-testület kinyilvánítja azt, hogy nem kíván eladósodni, ennek megfelelően takarékosan gazdálkodik.

A bevételi többlet kezelése

6. §

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 10.000 e Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 200 ezer Ft összegben az e rendelet **14. mellékletében** felsorolt célokra állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 800 ezer Ft összegben állapítja meg, amelyből 100 e Ft-ot a Környezetvédelmi Alapra különít el.
- (3) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **15. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi likviditási tervét a várható bevételeinek alapul vételével, havi és a tárgy hónap vonatkozásában havi ütemezéssel tartalmazza teljesíthető kiadásokat a **16. mellékletben foglaltak szerint**.

Támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **17. melléklete** tartalmazza.

III. fejezet

A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai.

11. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át az alábbiak szerint:

- a) kiemelt előirányzatok között átcsoportosítás hajthat végre,
 - b) a költségvetésben nem szereplő kiadásokat teljesíthet.
- (2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.
- (3) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- (4) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításról a 13.§ (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12. §.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

13. §.

- (1) Ha a 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.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, 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 meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

14. §

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételei és kiadások közötti átcsoportosításáról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.
- (2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az Ávr. 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

Létszám- és bérigazgatással kapcsolatos előírások

15. §

- (1) Az önkormányzat által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 1 %-át nem haladhatja meg.
- (2) Az Önkormányzat polgármestere önálló létszám- és bérigazgatási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

Támogatási szerződés

16. §.

- (1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével támogatási szerződést kell kötni.
- (2) A képviselő-testület hatásköre a támogatások elbírálása, a szerződést a polgármester írja alá.
- (3) A nettó 3 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon történő hirdetőtáblára történő közzététellel, és az önkormányzat honlapjára történő feltöltéssel, a döntés meghozatalát követő 60 napon belül.

Államháztartáson kívüli forrás átadás, átvétel szabályairól

17. §.

- (1) Az önkormányzattól támogatásra az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. XLXXV. törvényben szereplő helyi illetékességi civil szervezetek, továbbá ezen törvény 5. §-ában megfogalmazott természetes személyeknek a közössége jogosult természetbeni, vagy pénzbeli támogatásokra akiknek az alapító okiratban bejegyzett tevékenysége az önkormányzat kötelező vagy önként vállalt feladatai közül elsősorban az alábbiak kiegészítését szolgálja:
 - a) szociális, közművelődési, sport, egészségügyi, oktatási, kulturális, községgazdálkodási, köztemető fenntartási, ifjúsági, gyermekvédelmi, közbiztonsági feladatok, kisebbségi feladatok.
- (2) Támogatásra szerezhethet jogosultságot az (1) bekezdésben foglaltakon kívül a nem helyi illetékességi bejegyzett civil szervezet is, amelynek az alapító okiratában

foglalt tevékenysége, feladatai az önkormányzati feladatok közül az (1) a) pontban meghatározottak valamelyikét tartalmazza.

- (3) Az önkormányzat a költségvetési működési kiadások előirányzatán belül, az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatából az (1)-(2) bekezdésben nyújtott támogatások éves támogatási keretének megosztását a **18. melléklet** tartalmazza.
- (4) A 18. számú mellékletben meghatározott előirányzat felhasználására vonatkozóan az igényt a
 - a) a (1) bekezdésben meghatározott szervezeteknek minden év március 31-ig,
 - b) a (2) bekezdésben meghatározott szervezeteknek év közben, de legkésőbb december 15-ig kell jelezniük a képviselő-testület felé, aki dönt a keret felhasználásáról a beérkezett igények sorrendjében.
- (5) A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább az Ávr. 73. §. (1) a)-h) pontjában foglalt feltételeket.
- (6) A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követő 5 napon belül sor, úgy, hogy a támogatás folyósítására a támogatási szerződésben meghatározottak szerint kerül sor.
- (7) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a képviselő-testület felé.
- (8) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év február 15. napjáig köteles eleget tenni.
- (9) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás a következő évben nem ítéltető meg.
- (10) Az államháztartáson kívülről érkező forrás felhasználásáról, elfogadásáról értékhatártól függetlenül a Képviselő-testület dönt.

18. §.

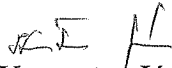
A Batéi Közös Önkormányzati Hivatal és a más önkormányzattal közösen fenntartott önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően kerülnek kiutalásra.

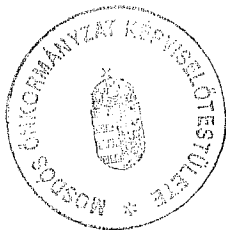
IV. fejezet

Záró és egyéb rendelkezések

19. §.

- (1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (2) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit, azonban 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.


Keresztes József
polgármester





Patakiné Kercsó Szilvia
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: 2014. március 03.




Patakiné Kercsó Szilvia
jegyző