

5/2013. (III. 07.)

számú rendelete

RÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Rád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, Magyarország Alaptörvénye 32. cikke (1) bekezdés a) pontja alapján, – a helyi önkormányzatairól szóló 1990. évi LXV. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtási szabályait tartalmazó 368/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet rendelkezéseire figyelemmel – az önkormányzat pénzügyi stabilitása, a kötelező és az általa önként vállalt feladatok maradéktalan ellátásának biztosítása érdekében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján **a 2013. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el:**

A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Rád Község Önkormányzata (továbbiakban: **Önkormányzat**) **2013. évi költségvetése** – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – **egyensúlyának**, és a közpénzekkel való **szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása.**

Az e rendeletben meghatározott **bevételi előirányzatok**, azok **teljesítésének kötelezettségét**, a **kiadási előirányzatok** pedig - a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok **felhasználásának jogosultságát** jelentik.

Költségvetési fogalmak és jogi alapok

2. §

(1) **Adósságot keletkeztető ügylet:** Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3.§ (1) bekezdésében meghatározott ügylet.

(2) **Előirányzat-átcsoportosítás:** a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás.

(3) **Előirányzat-módosítás:** a jóváhagyott kiadási előirányzat csökkentése vagy növelése a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett.

(4) **Likvid hitel:** a naptári éven belül visszafizetendő hitel, ideértve a pénzforgalmi (fizetési) számlához kapcsolódóan nyújtott hitelt is.

(5) **Zárolás:** a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése.

(6) A költségvetésről szóló rendelet **jogszabályi alapjai:**

- a) Áhsz.: az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000 (XII.24.) Korm. rendelet
- b) Áht.: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- c) Áht. vr.: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet
- d) Költségvetési tv.: Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény
- e) Nv.tv.: a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- f) Ötv.: a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény

A rendelet hatálya

3. §

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) Az Önkormányzat költségvetése és költségvetési szervei költségvetései bevételeinek és kiadásainak előirányzat-csoportok szerinti bontása a működési költségvetés, felhalmozási költségvetés.

Az önkormányzat költségvetési szervei:

4. §

- (1) **Önállóan működő és gazdálkodó** költségvetési szerv: a Polgármesteri Hivatal.
- (2) **Önállóan működő, és az önállóan gazdálkodó Polgármesteri Hivatal költségvetési kapcsolattal gazdálkodó** költségvetési szervek:
 - a) Önkormányzat
 - c) Rádi Napköziotthonos Óvoda

A költségvetés címrendje

5. §

A címrendet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

6. §

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az **Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait** előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban e rendelet **2. számú és 3. számú melléklete** tartalmazza.

7. §

A Képviselőtestület az **egyes intézmények költségvetését** a következők szerint határozza meg:

- a) a Polgármesteri Hivatal költségvetését a **4. számú melléklet** szerint,
- b) a Rádi Napköziotthonos Óvoda költségvetését az **5. számú melléklet** szerint és
- c) az Önkormányzat szakfeladatonkénti költségvetését a **6. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselőtestület az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján a **több éves kihatással járó feladatok** – ezen belül a **hitelállomány** törlesztéseinek – előirányzatait éves bontásban a **7. számú melléklet** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

9. §

Az Áht. vr. 24.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján a **költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét**, és ezen felül költségvetési szervenként a közfoglalkoztatottak létszámát a rendelet **8. számú melléklete** tartalmazza.

10. §

A Képviselőtestület az **Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek** bevételeit és kiadásait az Áht. vr. 24.§. (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján e rendelet **9. számú mellékletében** foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

11. §

A Képviselőtestület a **2012. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét** e rendelet **10. számú mellékletében** foglaltak szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2013. évi költségvetése

12. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei **2013. évi költségvetésének:**

a.) bevételi főösszegét	486 629	ezer forintban
b.) kiadási főösszegét	486 629	ezer forintban állapítja meg

13. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei **működési és fenntartási kiadásainak főbb előirányzatait**, a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások előirányzata összesen:	142 071	ezer forint
Ebből:		
- személyi juttatások:	46 832	ezer forint
- munkaadót terhelő járulékok:	11 758	ezer forint
- dologi kiadások:	47 575	ezer forint
- támogatások	14 586	ezer forint
- működési célú pénzeszköz-átadás	20 570	ezer forint
- működési célú támogatásértékű kiadás	750	ezer forint

14. §

- (1) Az önkormányzat **felhalmozási kiadásai** összesen: **344 558 ezer forint**.
- (2) Az önkormányzat **felhalmozási bevételeit és kiadásait** a **11. számú melléklet** tartalmazza.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, a **12. számú melléklet** tartalmazza.

A költségvetési létszám- és bérkeret, valamint a juttatások megállapítása

15. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat **létszámkeretét 29 főben állapítja meg**, amelyből **2 fő részmunkaidős foglalkoztatott** és 5 fő közcélú foglalkoztatott.
- (2) A **köztisztviselői illetményalap 2013. évben: 38 650.- Ft**, amelyet a Magyarország költségvetési törvénye állapított meg.
- (3) A **minimálbér 98 000.- Ft-ra**, valamint a **garantált bérminimum 114 000 Ft-ra** történő felemelésének fedezete a költségvetési szervek bérkeretében rendelkezésre áll, a feladat végrehajtásáról a munkáltatók gondoskodnak.
- (4) A **közalkalmazottak illetménypótlékát 20 000 Ft pótlékalappal** tartalmazza a rendelet.
- (5) A **köztisztviselők** számára a 2013. évre biztosított **cafeteria összege 200 000 Ft**.

- (6) A **közalkalmazottak és a Munkatörvénykönyv** alapján **foglalkoztatottak részére** a Képviselő-testület törvényben előírt munkakörök esetében **védőruhá**t biztosít 2013. évben, személyenként **10 000 Ft** összegben.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

16. §

- (1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára **pótelőirányzatot biztosít**, arról a **polgármester** a Képviselő-testületet, negyedévenként **köteles tájékoztatni**.
- (2) A Képviselő-testület **legalább félévenként** – az első félévi költségvetési beszámoló, illetve az éves zárszámadás tárgyalás során – dönt a költségvetési rendeletének **pótelőirányzatok szerinti módosításáról**.
- (3) A Képviselő-testület által **jóváhagyott kiemelt előirányzatokat** az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó önálló működő intézmények képviseletében is **köteles betartani**. Az előirányzat túllépéséért fegyelmi felelősséggel tartozik a gazdálkodó szerv vezetője, mint kötelezettségvállaló.
- (4) Az önállóan gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szerv vezetője, a jóváhagyott, **kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól** az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) számú Kormányrendeletben foglaltak figyelembe vételével – **előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet**.
- (5) Az önkormányzat **igazgatási tevékenységét ellátó hivatala** kiadási előirányzatainak teljesítéséért, a **hivatalvezető**, mint a költségvetési szerv vezetője **önállóan felelős**. A Polgármesteri Hivatal **működési kiadásai teljesítésének sorrendjére**, az önkormányzat költségvetési rendeletének végrehajtási szabálya az irányadó.
- (6) Az önállóan gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szerv vezetőjének, a **működési kiadások teljesítésekor** a következő **sorrendet** kell figyelembe vennie:
 - a) elsődleges a foglalkoztatottak **bérfizetése és annak járulékai**, amelyet a
 - b) **közműszolgáltatók és az élelmiszer alapanyagok számláinak** kifizetése követ, majd
 - c) a képviselő-testületi **határozattal határidőzött kötelezettségvállalást**, továbbá
 - d) az **adóbefizetést** kell teljesíteni, valamint
 - e) az önkormányzati **működést biztosító, vagy jogszabály által előírt dologi és egyéb kiadásokat**.

- (7) A **feladatmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására**, csak a **képviselő testület engedélyével** kerülhet sor.
- (8) A **beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalásokról** és a támogatásokról minden esetben a **Képviselő-testület dönt** és a döntést követően az Ötv. valamint az SZMSZ rendelkezései alapján hatalmazza fel a polgármestert, mint a Képviselő-testület elnökét, a szerződés megkötésére. A beruházásokkal kapcsolatos szerződéseket a jegyzőnek kell ellenjegyeznie.
- (9) A 15. § (5) bekezdés szerinti **köztisztviselők cafeteria juttatását**, a hivatalvezető által elkészített **szabályzat alapján** lehet kifizetni. A **védőruha juttatásra** szintén **szabályzatot kell készíteni** az érintett költségvetési szerveknél.

17. §

- (1) Az önkormányzat **éves előirányzat felhasználási ütemtervének teljesítéséről** a polgármester és a Polgármesteri Hivatal pénzügyi főtanácsosa gondoskodik.
- (2) A képviselő-testület **felhatalmazza a polgármestert** a működési előirányzat **felhasználási ütemtervtől való eltérésre** azzal, hogy a költségvetési előirányzatok éves összege nem léphető túl. Felhatalmazza továbbá, az átmenti gazdálkodásra a jövő évi költségvetés jóváhagyásáig az ide vonatkozó jogszabályokban előírt mértékig. Az **ütemtervtől való eltérésről**, valamint az **átmeneti gazdálkodásról a polgármester** a munkaterv szerinti **soron következő rendes képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni.**

18. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szervek (intézmények) vezetőit, a bevételek beszedésére, és a **működési kiadási előirányzatok mértékéig** – a polgármesterrel történő egyeztetés után – a **kötelezettségvállalásra**, a szükséges **ellenjegyzés** megléte mellett.

19. §

Záró rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit a 2013. évi költségvetés végrehajtása során, 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről, valamint közzétételéről a jegyző gondoskodik.

Rád, 2013. március 07.


Lieszkovszki Gábor
polgármester




dr. Ungi Kitti
jegyző

A rendelet 2013. március 07-án kihirdetve, hatályos:


dr. Ungi Kitti
jegyző