

**Herend Város Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2013(III.1.) önkormányzati rendelete**

Herend Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről

Herend Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésben, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) és h) pontjaiban kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjaiban meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1.§ (1) A rendelet hatálya Herend Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), mint a költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai alapján gazdálkodó egyéb törzskönyvi jogi személyre, a Polgármesteri Hivatalra - mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve - , valamint az önkormányzat által irányított önállóan működő költségvetési szervekre (a továbbiakban együtt: költségvetési szerv) terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá költségvetési szerve, valamint minden támogatásban részesülőre.

2.§ (1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat címrendjében önálló címet alkot:

- 1) Herendi Polgármesteri Hivatal,
- 2) Herendi Hétszínvilág Óvoda és Bölcsőde,
- 3) Herend Környéki Önkormányzatok Családsegítő és Gyermejkölési Szolgálat,
- 4) Művelődési Ház és Könyvtár.

2.A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

3.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2013. évi költségvetésének

a) bevételi főösszegét 649 944 ezer Ft-ban,
ebből:

aa) a költségvetési bevételek előirányzatát 430 859 ezer Ft-ban,

ebből: *finanszírozási bevétel (pénzmaradvány)* 60 000 ezer Ft-ban,

ab) az intézmény finanszírozások bevétele 219 085 ezer Ft-ban,

b) kiadási főösszegét 649 944 ezer Ft-ban,
ebből:

ba) a költségvetési kiadások előirányzatát 430 859 ezer Ft-ban,

ebből: tartalék 52 500 ezer Ft-ban,

bb) az intézmény finanszírozás kiadási előirányzatát 219 085 ezer Ft-ban,

hiány nélkül állapítja meg.

- (2) Az Önkormányzat együttes bevételi és kiadási előirányzatainak főösszesítőjét (pénzforgalmi mérlegét) az 1. melléklet tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 384 266 ezer Ft-ban, a működési kiadási főösszegét 384 266 Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a működési célú költségvetési kiadásokat az előző évben képződött költségvetés pénzmaradvány 20 367 e Ft összeggel finanszírozza.
- (4) A Képviselő-testület a felhalmozások bevételi főösszegét 46 593 ezer Ft-ban, a kiadási főösszegét 46 593 ezer Ft-ban állapítja meg. A képviselő-testület a felhalmozási célú költségvetési kiadásokat az előző évben képződött költségvetés pénzmaradvány 39 633 e Ft összeggel finanszírozza.
- (5) A költségvetési többlet, hiány és hiány finanszírozásának kimutatását a 2. melléklet tartalmazza.
- (6) Az Önkormányzati költségvetés működési és felhalmozási célú bevételi, illetve kiadási előirányzatait mérlegszerűen a 3. melléklet tartalmazza.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

- 4.§** (1) A 3.§-ban megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti megbontását a 4. melléklet, a költségvetési szervek bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.
- (2) A költségvetési szervek működési és felhalmozási kiadásait jogcímek szerinti bontásban (szakfeladatonként) a 6. melléklet tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetés költségvetési szervenkénti kiadási előirányzatait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő felhalmozási jellegű feladatok kiadásai előirányzatait feladatonként a 7. melléklet szerint állapítja meg.
- (5) Az önkormányzat által nyújtott pénzeszközátadásokat, támogatásokat az 8. melléklet tartalmazza.
- (6) A 2013. évi működési és felhalmozási kiadások valamint a működési és felhalmozási bevételek mérlegszerű bemutatását a 9. melléklet tartalmazza.
- (7) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, valamint költségvetési szervenként a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatával együtt a 10. melléklet szerint állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület a 2013. évi előirányzat felhasználási ütemtervet a 11. mellékletben foglaltak szerint, a 2013. évre tervezett közvetett támogatásokat a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A központi költségvetésből az önkormányzatot megillető általános működésének és ágazati feladatainak támogatási jogcímeiről és összegeiről szóló kimutatást, intézményenkénti megosztását a 13. melléklet tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatását a 14. melléklet tartalmazza.
- (11) Az Önkormányzat 2013-2015. évekre tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 15. melléklet részletezi.
- (12) A Képviselő-testület
- a) a Herendi Hétszínvilág Óvoda és Bölcsőde 2013. évi költségvetését a 16. mellékletben,
- b) a Herend Környéki Önkormányzatok Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálatának 2013. évi költségvetését a 17. mellékletben,
- c) a Művelődési Ház és Könyvtár 2013. évi költségvetését a 18. mellékletben,
- d) a Herendi Polgármesteri Hivatal 2013. évi költségvetését a 19. mellékletben,
- e) az Önkormányzat, mint költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személy 2013. évi költségvetését a 20. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

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

5.§ (1) Az Önkormányzat az átmeneti likviditási problémák kezelésére, a költségvetési bevételek és a költségvetési kiadások egyensúlyának megteremtése érdekében, a számlavezető pénzügyintézménnyel – a 2013. évi költségvetési rendelet jóváhagyását követően – 30 000 ezer Ft összegű folyószámlahitel felvételére köt szerződést. A hitel és járulékai visszafizetésének biztosítékaul az önkormányzat a költségvetési bevételeit jelöli meg.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a számlavezető pénzügyintézménnyel az (1) bekezdésben foglaltak szerint folyószámla hitelkeret szerződést írjon alá.

5. Céltartalék

6.§ (1) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetésében 17 107 e Ft működési és 35 393 e Ft összegű felhalmozási céltartalékot állapít meg a kötelező önkormányzati feladatok ellátását szolgáló fejlesztésekre, melyből 3 500 000 Ft-ot a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok terhére meghirdetett pályázatok saját forrásának biztosítására használ fel.

A céltartalék feladatonkénti részletezését a költségvetési rendelet 1. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(2) A Képviselő-testület a működési céltartalék felhasználásáról történő döntést a polgármesterre, a felhalmozási céltartalék felhasználásáról történő döntést a Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság hatáskörébe ruházza át.

(3) A (2) bekezdésben foglaltak alapján hozott döntésekről a költségvetési rendelet módosításával egyidejűleg a Képviselő-testületnek be kell számolni.

6. Forgalomképes vagyonhasznosítás

7.§ (1) A Képviselő-testület értékesítésre kijelölte:

a) a Herend „B” lakóövezetbe tartozó kivett, beépítetlen terület megnevezésű,

b) a Herend 551/5 hrsz-ú, kivett, Sporttelep megnevezésű forgalomképes ingatlanait.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 3 millió forint egyedi nettó értéket el nem érő (1) bekezdés a) pontjában jelölt ingatlanokat legalább 2 080 Ft/m² + ÁFA minimum vételáron pályázati eljárás (versenyeztetés) lefolytatása nélkül értékesítse.

(3) Az ingatlanértékesítésekből származó bevétel felhasználásáról a Képviselő-testület egyedi döntést hoz.

7. A költségvetés végrehajtásának szabályai

8.§ (1) Az önkormányzati költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban 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 az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

(4) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.

9.§ (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról e rendelet 10. § (1) - (6) bekezdéseiben és a 11. §-ban foglalt kivételekkel a képviselő-testület dönt.

(2) A jogszabályokon, központi, és helyi intézkedéseken alapuló előirányzat változások miatt szükségessé váló költségvetési rendelet módosításáról 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 háromnegyedéves beszámolóval együtt, valamint tárgyévét követő évben legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig - december 31-i hatállyal - módosítja a költségvetési rendeletét.

10.§ (1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthatnak végre a (2) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az Áht. végrehajtási rendelete 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(3) Az Áht. végrehajtási rendelete 35.§ (10) bekezdése szerint az önkormányzati költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket 500 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatják. E §. alkalmazásában többletbevétel a költségvetési szerv intézményi működési bevételei és felhalmozási bevételei kiemelt előirányzatának eredeti előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.

(4) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásról - a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján - a Pénzügyi-, Településfejlesztési és Ügyrendi Bizottság dönt.

(5) A költségvetési szervek az államháztartáson belülről kapott működési és felhalmozási célú támogatásokat, valamint az államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási pénzeszközöket - a kapcsolódó célnak megfelelően - saját hatáskörben felhasználhatják.

(6) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében az előirányzatok módosítására csak a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével történő előzetes egyeztetés alapján, annak egyetértésével kerülhet sor.

(7) A költségvetési szervek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználásához kapcsolódó módosításokat kötelesek a felügyeleti szervnek 60 napon belül beterjeszteni, melyről a polgármester a Képviselőtestületet 30 napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő költségvetési szervek e kötelezettségüknek a pénzügyi-gazdasági feladatok ellátására kijelölt önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv adatszolgáltatása útján tesznek eleget.

(8) A képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a költségvetési rendeletet a 9.§. (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

11.§ (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra esetenként és intézményenként vagy feladatonként 2 000 e Ft összeg erejéig.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt előirányzat-módosításról és átcsoportosításról a képviselő-testületnek be kell számolni, melyekkel a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a 9. § (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

12.§ (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, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

13.§ (1) A képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére vagy államilag garantált forgatási célú értékpapírok vásárlására.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a féléves- és az éves beszámoló keretében a képviselő-testületet tájékoztatni kell.

14.§ (1) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői tekintetében – a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 56.§ (1) bekezdés alapján- az illetményalap 2013. évben 38 650.- Ft.

(2) A Képviselő-testület a polgármester és a köztisztviselők cafetéria-juttatásának 2013. évi éves bruttó keretösszegét 197.000 Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület nyugállományú köztisztviselők szociális és kegyeleti támogatása céljára 2013. évben 5 000.- Ft szociális keretet állapít meg.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak és munkavállalók részére béren kívüli juttatások biztosítása céljából bruttó 8.000 Ft/fő/hó előirányzatot biztosít.

15.§ (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

16.§ Az államháztartás pénzeszközei felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – nettó 5 millió forintot meghaladó értékű - árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyoneértékesítésre, vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződés létrejöttét a szerződés megkötését követő hatvan napon belül a költségvetési szerv nevében szerződést kötő személy köteles az önkormányzat internetes honlapján közzé tenni.

17.§ (1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó, általa finanszírozott költségvetési szervhez önkormányzati biztost kell kirendelni, ha annak elismert tartozásállománya 30 napon túli és nem képes egy hónap alatt 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzatának 10 %-át, vagy az 5 millió forintot.

(2) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények kötelesek az általuk elismert és esedékességet követő 30 napon túli tartozásállomány hó végi alakulásáról adatot szolgáltatni.

(3) Az Önkormányzati biztos kirendelésével összefüggő valamennyi kiadás – a költségvetési szervet terhelő, az önkormányzati biztos kezdeményezésére felbontott, megszüntetett, módosított szerződésekkel összefüggésben keletkező kiadásokat kivéve – az Önkormányzat költségvetését terheli.

18.§ A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, egyesületek, alapítványok, részére pénzbeli támogatást nyújthat e rendelet 19. §. (1) - (5) bekezdéseiben foglalt előírások mellett.

(2) Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek alapítványoknak és civil szervezeteknek pénzbeli támogatást nem nyújthatnak, de közérdekű és társadalmilag hasznos, nem üzleti célú tevékenységükre tekintettel térítésmentes, vagy önköltséges helyiséghasználatot biztosíthatnak számukra.

19.§ (1) A 18. § szerinti támogatás folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az Önkormányzat nevében a polgármester megállapodást köt a támogatás céljáról, a támogatott tevékenységről, a támogatás összegéről, a felhasználás határidejéről, a rendelkezésre bocsátásnak (folyósításnak) módjáról, feltételeiről, ütemezéséről, az elszámolási kötelezettség szabályairól, valamint a jogosulatlanul igénybevett támogatás visszafizetési rendjéről.

(2) A megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, eleget tett az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30.§-ában előírt kötelezettségének, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.

(3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.

(4) Amennyiben a támogatott az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles egyösszegben visszafizetni.

(5) A támogatás felhasználásáról a támogatott legkésőbb a költségvetési évet követő március 31-ig köteles a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló

bizonylatok hitelesített másolatát.

(6) Amennyiben a támogatott az elszámolási kötelezettségnek nem tesz eleget, illetve nem tudja hitelt érdemlően igazolni az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30. §-ában előírt kötelezettség teljesítését, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

8. Záró rendelkezések

20.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Vajai László
polgármester

Dr. Jáger György
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet 2013. március 1-én kihirdetésre került.

Dr. Jáger György
jegyző