

KÁL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 1/2014.(II.07.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE A
2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSRŐL

Kál Nagyközség Önkormányzati Képviselőtestülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.tv. 23 § (1) bekezdése alapján, Magyarország a 2014. évi költségvetéséről alkotott 2013. évi CCXXX. tv. rendelkezései, valamint azok végrehajtására vonatkozó rendeletek alapján, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2014. évi költségvetésről a következőket rendeli el.

A rendelet hatálya

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

2. § Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek a költségvetési rendeletben külön-külön alkotnak egy-egy címet az alábbiak szerint.

- | | |
|---|--------------------------|
| a) Polgármesteri Hivatal | Kál, Szent István tér 2. |
| b) „Százszorszép” Napköziotthonos Óvoda | Kál, Dózsa út 2. |
| c) Tarna-menti Szociális Társulás | Kál, Fő út felső 11-13. |
| d) Önkormányzati Vízmű | Kál, Fő út felső 2. |
| e) Önkormányzat Konyhája | Kál, Fő út felső 2. |

Bevétel és kiadás

3. § (1) Az önkormányzat költségvetési főösszeg bevételi forrásonkénti és kiemelt előirányzatokkénti összege:

Költségvetési bevétel	429.310.000 Ft
ezen belül:	
Önkormányzat működési költségvetési támogatása	245.539.000 Ft
Saját bevétel	79.119.000 Ft
Közhatalmi bevétel	54.400.000 Ft
Működési célú átvett pénz	9.500.000 Ft
Pénzkészlet	40.752.000 Ft
Költségvetési kiadás	429.310.000 Ft
ezen belül:	
Működési kiadás	399.556.000 Ft
Fejlesztési kiadás	20.500.000 Ft
Tartalék	9.254.000 Ft

(2) A képviselőtestület bevételek és kiadások főösszegét a 6. melléklet szerint határozza meg.

4. § (1) Működési kiadáson belül az önkormányzat kötelezően ellátandó szakfeladatainak kiadásai

Az önkormányzat kötelezően ellátandó szakfeladatának 2014. évi költségvetés
főösszege: 102.830.000 Ft.

Ezen belül:

Személyi jellegű kiadás	12.146.000 Ft
Szociális hozzájárulási adó	2.970.000 Ft
Dologi jellegű kiadások	33.700.000 Ft
Önkormányzat által folyósított ellát.	15.760.000 Ft
Speciális támogatás	12.500.000 Ft
Fejlesztési kiadás	16.500.000 Ft
Tartalék	9.254.000 Ft

Az önkormányzat szakfeladatainak dolgozói létszáma: 6 fő

(2) Polgármesteri Hivatal 2014. évi költségvetési főösszege:

Működésre átvett támogatás	69.743.000 Ft
Pénzkészlet	66.000 Ft
Költségvetési kiadás:	69.809.000 Ft
Ezen belül:	
Személyi jellegű kiadás	47.439.000 Ft
Szociális hozzájárulási adó	11.081.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	11.289.000 Ft

Polgármesteri Hivatal dolgozói létszáma: 13 fő.

(3) „Százszorszép” Napköziotthonos Óvoda 2014. évi költségvetési főösszege:

Működésre átvett támogatás	71.006.000 Ft
Pénzkészlet	736.000 Ft
Költségvetési kiadás:	71.742.000 Ft
Ebből:	
Személyi jellegű kiadás	45.081.000 Ft
Szociális hozzájárulási adó	11.906.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	10.755.000 Ft
Felhalmozási kiadás	4.000.000 Ft

A „Százszorszép” Napköziotthonos Óvoda dolgozói létszáma: 17 fő.

(4) Önkormányzati Vízmű 2014. évi költségvetési főösszege:

Költségvetési bevétel	22.770.000 Ft
Működésre átvett támogatás	11.066.000 Ft
Pénzkészlet	1.740.000 Ft
Költségvetési kiadás:	35.576.000 Ft
Ebből:	
Személyi jellegű kiadás	8.813.000 Ft
Szociális hozzájárulási adó	2.186.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	24.577.000 Ft

Az Önkormányzati Vízmű dolgozói létszáma: 13 fő.

(5) Önkormányzat Konyhája 2014. évi költségvetési főösszege:

Költségvetési bevétel	24.172.000 Ft
-----------------------	---------------

Működésre átvett támogatás	32.317.000 Ft	
Pénzkészlet	74.000 Ft	
Működési kiadás:	56.563.000 Ft	
Ebből:		
Személyi jellegű kiadás	13.957.000 Ft	
Szociális hozzájárulási adó	3.558.000 Ft	
Dologi jellegű kiadás	39.048.000 Ft	
Az Önkormányzati Konyha dolgozói létszáma:		9 fő.

(6) Tarna-mente Szociális Társulás 2014. évi költségvetési főösszege:

Költségvetési bevétel	22.677.000 Ft
Működésre átvett támogatás	68.522.000 Ft
Pénzmaradvány	1.591.000 Ft
Működési kiadás	92.790.000 Ft
Ebből:	
Személyi jellegű kiadás	59.547.000 Ft
Szociális hozzájárulási adó	15.291.000 Ft
Dologi jellegű kiadás	17.952.000 Ft

A Tarna-mente Szociális Társulás dolgozói létszáma: 30 fő.

(7) Az 1, 2, 3, 4, 5, 6 bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten a rendelet 1. és 3. melléklete szerint határozza meg.

(8) Az önkormányzat és önállóan működő és gazdálkodó, önállóan működő költségvetési szervei mérlegét a 6. melléklet szerint fogadja el.

5. § Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények engedélyezett létszámkeretét az 5. melléklet szerint határozza meg.

I.

Bevételek

6. § (1) E rendelet 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását az 1, 2 és 4. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat, Polgármesteri Hivatal önállóan működő intézmények, címek és szakfeladatok bevételeit az 1. melléklet határozza meg.

(3) Az állami támogatás részletezését a 2. melléklet szerint állapítja meg.

Kiadások

7. §(1) A képviselő-testület, az önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, az önállóan működő költségvetési szervek, valamint az önkormányzathoz tartozó szakfeladatok 2014. évi kiadásait részletesen a következők szerint állapítja meg.

(2) Kiadások kiemelt előirányzatankénti részletezését a 3. és a 11. mellékletek szerint állapítja meg.

8. § (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő fejlesztési célokat a 7. melléklet szerint határozza meg.

(2) Felújítást feladatonként és intézményenként a 7.a melléklet szerint állapítja meg.

Általános és céltartalék

9. § A képviselő-testület 2014. évre 9.254.000 Ft általános tartalékot állapít meg, melynek felhasználásáról a képviselőtestület dönt.

Több éves kihatással járó feladatok

10. § A képviselő-testület a több éves kihatással járó, adóságot keletkeztető ügyleteket nem állapít meg.

II.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

11.§ (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

(2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosítható, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

(3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(4) 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.

(5) A képviselő-testület – az I.n.év kivételével – negyedévenként, 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 képviselőtestület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A képviselőtestület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.

12. § (1) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(2) Az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt általános tartalékba kell helyezni, ennek felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

III.

A gazdálkodás felelőssége

13. § Az önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy, a polgármesteri hivatal nevében pedig a jegyző, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a polgármesteri hivatal gazdasági vezetője, ennek hiányában a jegyző által írásban kijelölt, a polgármesteri hivatal állományába tartozó köztisztviselő jogosult.

A választási eljárásról szóló 1997. C. törvény 2. §-ában szabályozott választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszköz feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

14. § A költségvetési szerv vezetője felelős az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért, a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért, a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért, a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belsőellenőrzés megszervezéséért és hatékony működéséért, és a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok, szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

15.§ Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjének a belsőellenőrzés megszervezésére vonatkozó felelősége a 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 15. § (6.) bekezdése az irányadó.

16. § (1) Az önállóan működő és az önállóan működő és gazdálkodó intézményvezetők a megállapított előirányzaton felül kötelezettséget csak a képviselő-testület engedélyével, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával vállalhatnak.

(2) A képviselő-testület hozzájárul, hogy az intézmények saját költségvetésük terhére előzetes bejelentési kötelezettség mellett, az e rendeletben nem szereplő felújítási feladataikat elvégezhessék. Ezen feladatok megvalósítását azonban sem a tárgyévben, sem a későbbi években, sem a fejlesztési, felújítási, sem a működési többlettámogatási igénnyel nem járhat.

(3) Az intézményvezetők a takarékos és biztonságos gazdálkodás szabályai mellett kötelesek előirányzataikat beszedni és kiadásait teljesíteni.

17. § (1) A testület a dolgozóknak 10.000 Ft melegétkezési vagy 8.000 Ft Erzsébet utalványt biztosít amely a járulékokat nem tartalmazza.

(2) Az önkormányzat dolgozóit a közalkalmazottakról és köztisztviselőkről szóló helyi rendelet értelmében 15.000 Ft kegyeleti juttatásban részesíti.

(3) A képviselő-testület a közalkalmazottak és a köztisztviselők részére a munkába járás költségértékesítésént – országos közforgalmú vasúti bérlet esetén 86 %-os, távolsági autóbusz bérlet esetén 86 %-os – támogatást állapít meg.

18. § (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében, veszélyhelyzetben a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az 1. bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat teljesítheti.

19. § (1) A képviselő-testület a polgármester részére 700.000 Ft szabad felhasználású előirányzatot biztosít.

(2) A polgármester a felhasználásról köteles tájékoztatni a képviselő-testületet a pénzügyi beszámoló alkalmával.

(3) A felhasználásnál köteles betartani a számviteli szabályzatoknak megfelelő bizonylatozást.

20. § Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 9. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.

21. § A képviselő-testület a költségvetési rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket 49.980.000 Ft összegben, kiadásokat 49.836.000 Ft összegben tudomásul veszi és jóváhagyja az Államháztartási törvény 25. § (4) bekezdése szerint a 12. mellékletben.

Záró rendelkezés

22. § A rendelet 2014. február 7-én kerül kihirdetésre és 2014. február 10-én lép hatályba, a rendelkezéseit 2014. január 1-től kell alkalmazni.