

**Emőd Város Képviselő-testületének
..... önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló, többször módosított 2011. évi CXCV. tv. 23. §-ában kapott felhatalmazás lapján a következőket rendeli el.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Emőd Város Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, a Képviselő-testület hivatalára (Polgármesteri Hivatal) és az Önkormányzat költségvetési szerveire (intézményeire) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetésének

a) Működési költségvetési bevételek főösszegét	486.529 e/Ft-ban
b) Finanszírozási bevételek főösszegét	405.157 e/Ft-ban
c) Működési bevételek főösszegét	891.686 e/Ft-ban
d) Felhalmozási költségvetési bevételek főösszegét	535.580 e/Ft-ban
e) Finanszírozási bevételek főösszegét	48.680 e/Ft-ban
f) Felhalmozási bevételek főösszegét	584.260 e/Ft-ban
g) Bevételek főösszegét	1.475.946 e/Ft-ban
h) Működési költségvetési kiadások főösszegét	486.529 e/Ft-ban
i) Finanszírozási kiadások főösszegét	405.157 e/Ft-ban
j) Működési kiadások főösszegét	891.686 e/Ft-ban
k) Felhalmozási költségvetési kiadások főösszegét	562.031 e/Ft-ban
l) Finanszírozási kiadások főösszegét	22.229 e/Ft-ban
m) Felhalmozási kiadások főösszegét	584.260 e/Ft-ban
n) Kiadások főösszegét	1.475.946 e/Ft-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A 2. § (1) bek. a., pontjában meghatározott működési költségvetési bevételeken felül az önkormányzat 2013. évben 405.157 e/Ft irányítószervi támogatással (finanszírozási bevétellel) számol.

- (2) A 2. § (1) bek. d., pontjában meghatározott felhalmozási költségvetési bevételeken felül az önkormányzat 2013. évben 48.180 e/Ft pénzmaradvány igénybevétellel, valamint 500 e/Ft irányítószerervi támogatással (finanszírozási bevétellel) számol.
- (3) A 2. § (1) bek. h., pontjában meghatározott működési költségvetési kiadásokon felül az önkormányzat 2013. évben 405.157 e/Ft irányítószerervi támogatás kiutalásával (finanszírozási kiadással) számol.
- (4) A 2. § (1) bek. k., pontjában meghatározott felhalmozási költségvetési kiadásokon felül az önkormányzat 2013. évben 500 e/Ft irányítószerervi támogatás kiutalásával, valamint 21.729 e/Ft kötvénytörlesztés kiadással (finanszírozási kiadással) számol.
- (5) A hitelfelvétellel kapcsolatos hatáskört – kivéve a munkabérhitelt – a Képviselő-testület gyakorolja.

4. §

- (1) A 2. § (1) bek. g., pontjában megállapított bevételek előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint a 2., 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5, 2.6, 3., 3.1, 3.2, 4., 4.1, 5., 5.1, 6., 6.1, 7.1.1., 7.1.2, 7.2.1, 7.2.2, 7.3.1, 7.3.2, 7.4.1, 7.4.2. melléklete tartalmazza.
- (2) A 2. § (1) bek. n., pontjában megállapított kiadások előirányzat csoportonként és kiemelt előirányzatok szerinti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti részletezését e rendelet 1., valamint 8., 8.1, 8.2, 8.3, 8.4, 9, 9.1, 9.2, 10., 10.1, 10.2, 11.1.1, 11.1.2, 11.2.1, 11.2.2, 11.3.1, 11.3.2, 11.4.1, 11.4.2 melléklete tartalmazza.

5. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 12. melléklete tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadási előirányzat feladatonkénti részletezését e rendelet 13. melléklete tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő pénzügyi befektetések előirányzatának feladatonkénti részletezését e rendelet 14. melléklete tartalmazza.

6. §

- (1) A Képviselő-testület a működési költségvetési kiadásokon belül 17.001 eFt összegű céltartalékot állapít meg, valamint a céltartalék főösszegén belül 5.000 eFt a vis maiorral kapcsolatos előre nem látható kiadások tartalékát képezi.
A Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokon belül 4.600 eFt összegű céltartalékot állapít meg.

- (2) A céltartalék összege e rendelet 15. mellékletében megjelölt célokhoz kapcsolódik.
- (3) A céltartalék felhasználásával kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.

7. §

- (1) A Képviselő-testület elrendeli, hogy a Polgármesteri Hivatal készítse elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénybejelentését.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint annak határidőben történő benyújtásáról a polgármester köteles gondoskodni.

8. §

Képviselő-testület a költségvetési szervek létszámkeretét e rendelet 16. melléklete, a közfoglalkoztatási terv létszámkeretét e rendelet 17. melléklete szerint határozza meg.

9. §

A 2013. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülésére vonatkozó előirányzat felhasználási ütemtervet e rendelet 24. melléklete tartalmazza.

10. §

A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését e rendelet 19. melléklete tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok, és létszámkeretek közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

12. §

A jogszabályokon, központi intézkedéseken alapuló előirányzat változások miatt szükségessé váló költségvetési rendeletmódosításról a Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet Képviselő-testület elé terjesztésének időpontjáig Képviselő-testületi ülésen (kivéve az I. negyedévet) – december 31-i hatállyal – dönt.

13. §

A Képviselő-testület – az önkormányzati bevételek növelése érdekében – felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként elhelyezze, vagy tőkegarantált értékpapírt vásároljon.

14. §

A Költségvetési előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság tekintetében, az önkormányzati előirányzatok kivételével, az összes költségvetési szerv vezetője teljes jogkörrel rendelkezik. Az önkormányzati előirányzatok felett kizárólag a polgármester rendelkezik teljes jogkörrel.

15. §

- (1) A költségvetési szervek a saját működési bevételeik eredeti, illetve módosított előirányzatot meghaladó többletbevétel 50 %-át – a jegyző egyidejű tájékoztatásával – saját hatáskörben felhasználhatják, míg az 50 %-a az önkormányzat bevételeit képezi.
- (2) A költségvetési szervek az (1) bekezdés szerint saját működési bevételek eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeikből az éves személyi juttatások és az azzal összefüggő munkaadót terhelő járulékok előirányzatát nem növelhetik.
- (3) A költségvetési szervek és a Polgármesteri Hivatal az átvett pénzeszközök eredeti, illetve módosított előirányzatát meghaladó többletbevételeket – jegyző egyidejű tájékoztatása mellett – intézményi hatáskörben felhasználhatják.
- (4) A költségvetési szervek által – az (1)-(3) bekezdés szerint saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatás miatt a Képviselő-testület negyedévente – kivéve az I. negyedévet – módosítja költségvetési rendeletét.

16. §

A feladat elmaradásból származó – kiemelt – kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

17. §

Az Önkormányzat Képviselő-testülete – amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4. §-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték – önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 25 napon túli tartozás állományának mértéke eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át és e tartozást egy hónap alatt nem képes 25 nap alá szorítani.

18. §

- (1) Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a tartozásállományukról e rendelet 18. melléklete szerinti formában és tartalommal kötelesek adatszolgáltatást teljesíteni.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti adatszolgáltatást a költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta, a tárgyhoz utolsó naptári napjának megfelelően a tárgyhót követő 5-ig a jegyző részére köteles teljesíteni.

19. §

Az államháztartás alrendszeréből finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A finanszírozó legkésőbb a költségvetési évet követő január 5-ig ellenőrizni köteles a felhasználást és a számadást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőre nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni. Az önkormányzat által nyújtott 200.000 Ft alatti támogatást – melyet adott költségvetési évben egyben kell számítani – nem kell közzétenni. A fenti összeget meghaladó támogatás közzététele a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott, helyben szokásos módon történik.

20. §

(1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet alapján

- a. Azon fejlesztési célokról, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi törvény 3. § (1) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható összegét e rendelet 20. melléklete,
- b. Az önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségének bemutatását e rendelet 21., 22., 23., 27. melléklete,
- c. A közvetett támogatások 2013. évre tervezett összegét e rendelet 25. melléklete,
- d. Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait e rendelet 26/1. és 26/2. melléklete tartalmazza.

21. §

(1) A költségvetési évről, december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásait is – leltározni kell. A leltározást – az Önkormányzat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervénél – kétévenként kell végrehajtani.

(2) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek bevételek beszedésekor kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő esetekben kerülhet sor :

- a. a költségvetési számlára befizetett készpénzt,
- b. az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek tevékenységével összefüggésben, a tevékenységet szolgáló eszközök megszerzése, szolgáltatás igénybevétele érdekében felmerült készpénz kifizetéseket,
- c. az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési szervek tevékenységéhez kapcsolódó egyéb kifizetéseket,
- d. segélyek kifizetését,
- e. útiköltség elszámolás, kiküldtetés, munkába járás költségtérítésével kapcsolatos kifizetéseket,

- f. tiszteletdíjak kifizetését,
- g. elszámolásra kiadott összegeket,
- h. közfoglalkoztatottak bérkifizetése.

(3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra megtervezett előirányzata nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatára vetítve a 10 %-ot, ide nem értve a jubileumi jutalmat.

(4) Képviselő-testület a közalkalmazottakra és a MT hatálya alá tartozó alkalmazottak részére 2013. évre 10 %-os mértékű kereset kiegészítést állapít meg bér és járulék előirányzattal az alábbiak szerint :

a. Városgondnokság	4.120 e/Ft
b. Napközi Otthonos Óvoda	3.591 e/Ft, melyből 979 e/Ft céltartalék
c. Idősek Klubja	330 e/Ft
d. Művelődési Ház és Könyvtár	78 e/Ft
e. Polgármesteri Hivatal	369 e/Ft.

(5) Képviselő-testület a köztisztviselők részére 2010. évben megállapított 10 %-os illetménykiegészítésen felül 2013. évre további 10 %-os illetménykiegészítést állapít meg 2.509 e/Ft bér és járulék előirányzattal.

(6) A címzetes főjegyző részére címadományozási juttatást állapít meg, melynek összege az illetményalap tizenkétszerese. A juttatást a köztisztviselők napján kell kifizetni.

22. §

Ez a rendelet a kihirdetés követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.

Tóthné Bodnár Irén sk.
címzetes főjegyző

Lehóczki István sk.
polgármester