

TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

..../2013. (....) rendelete

TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2013 ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése és Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény alapján Taksony Nagyközség Önkormányzata 2013. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. fejezet

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint költségvetési szerveire.

2.§

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv: Taksonyi Polgármesteri Hivatal
- b) önállóan működő intézmények a Polgármesteri Hivatal önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervhez kapcsolva:
 - Német Nemzetiségi Óvoda
 - Taksony Vezér Német Nemzetiségi Általános Iskola
 - Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár
 - Forrás Intézményüzemeltető Központ
 - Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermejjóléti Szolgálat.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt intézmények az **R/I. számú melléklete** szerint külön-külön címet alkotnak.

II. fejezet

Költségvetési bevételek forrásonként, kiadások kiemelt előirányzatokként

3.§

(1) Taksony Nagyközség Önkormányzata 2013. évi költségvetése

Működési költségvetési bevételeknek összegét	640 081 ezer forintban
Működési költségvetési kiadásának összegét	573 192 ezer forintban
Működési finanszírozási bevételeknek összegét	-
Működési finanszírozási kiadásának összegét	30 000 ezer forintban
Működési hiányát/többletét	36 889 ezer forintban

Felhalmozási költségvetési bevételeinek összegét	421 631 ezer forintban
Felhalmozási költségvetési kiadásának összegét	429 588 ezer forintban
Felhalmozási finanszírozási bevételeinek összegét	-
Felhalmozási finanszírozási kiadásának összegét	28 932 ezer forintban
Felhalmozási hiányát/többletét	-36 889 ezer forintban

bevételi és kiadási főösszegét 1 061 712 ezer forintban állapítja meg.

- (2) A likviditás biztosítása érdekében a működési kiadások finanszírozása 50 000 e Ft folyószámlahitel, valamint a 20 000 e Ft munkabérhitel igénybevételével történik.
- (3) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési bevételi és kiadási főösszeget
 - kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a **rendelet 1. számú melléklete**,
 - az önkormányzat kötelező és önként vállalat valamint államigazgatási feladatai ellátásának költségvetési forrásai és kiadásai szerinti bontásban a **rendelet 2., 3. és 4. számú melléklete**,
 - a központi alrendszerből származó források részletezését a **rendelet 5. számú melléklete**
 - a bevételeket és kiadásokat szervezetenként a **rendelet 6. számú melléklete** mutatja be.
- (4) Az önkormányzat 2013. évi bevételeit a **rendelet 7. és 7.1. számú**, 2013. évi működési kiadásait a **rendelet 9. és 9.1. számú mellékletei** tartalmazzák.
- (5) Az 2013. évi felhalmozási kiadások megoszlását a **rendelet 8. számú melléklete**, a felújítási kiadásokat célonként a **8.1. számú melléklet**, a felhalmozási kiadásokat feladatonként a **8.2. számú melléklet**, az Európai Unió támogatással megvalósuló projekteket a **17. számú melléklet** tartalmazza.
- (6) Az önkormányzat 2013. évben 1 200 e Ft céltartalékot és 3 000 e Ft általános tartalékot képez a **rendelet 10. számú melléklete** szerinti feladatokra.
- (7) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a **rendelet 11. számú melléklete** mutatja be.
- (8) Az önkormányzat létszámadatait a **rendelet 12. számú** melléklete tartalmazza.
- (9) A 2013. évi költségvetést – figyelembe véve az állami konszolidáció 40%-os mértékét - összesen 58 932 e Ft hitel tőketörlesztés terheli. Az önkormányzat hitelállományát lejárat, hitelezők és eszközök szerint a **rendelet 13. számú melléklete** részletezi.
- (10) Az előirányzat-felhasználási ütemtervet kiemelt előirányzatonként a **rendelet 15. számú melléklete** tartalmazza.

III. fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a Polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési rendelet jóváhagyását követő 10 munkanapon belül a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája az intézmények vezetőivel történt egyeztetést követően köteles elkészíteni az intézmények elemi költségvetését, mely költségvetési alapokmányban rögzítenek és annak egy példányát tájékoztató jelleggel megküldik az érintett intézmény részére.
- (3) Az intézmények az éves költségvetésüket:
 - a) az Alapító Okiratokban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettség mellett,
 - b) a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 - c) a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (4) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.
- (5) A Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv és az önállóan működő intézmények a költségvetésben meghatározott személyi juttatások, munkáltatói járulékok, dologi kiadások, egyéb támogatás, beruházási és felújítási előirányzatait nem léphetik túl.
- (6) A Polgármester az Önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, melyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az Önkormányzat időarányos működési kiadásainak teljesítése nem biztosított.
- (7) A Képviselő-testület a támogatásértékű működési kiadások összegét 600 e Ft-ban, a működési célú pénzeszközáradást 53 050 e Ft-ban állapítja meg.
- (8) Civil szervezetek, magánszemélyek részére pénzbeli önkormányzati támogatás nem nyújtható.

5.§

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (3) A Képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

6. §

- (1) A fejlesztési, felújítási feladatok előirányzatainak főösszege: 429 588 e Ft.

- (2) Fejlesztési feladatok a források biztosításáig nem indíthatók, kötelezettségek nem vállalhatók.
- (3) Az önkormányzat elrendeli, hogy mindazok a feladatok, amelyek 2013-ban, vagy az azt követő években akár eseti, akár további kötelezettséget jelentenek, a források egyértelmű biztosításáig nem indíthatók.
- (4) A forrás meglétét a Pénzügyi-, Településfejlesztési- és Környezetvédelmi Bizottság vizsgálja, minősíti és igazolja. Ezen igazolás - a nem tervezett feladatoknál - feltétele az önkormányzat elé terjesztésnek.
- (5) Az önkormányzat által benyújtott pályázatok önerő része sikertelen pályázat esetén kerüljön céltartalékba.

Intézmények gazdálkodása

7. §

- (1) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért, az intézmény kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért. A rendelet szabályainak be nem tartása, valamint a rendeletben meghatározott előirányzatok engedély nélküli túllépése munkáltatói fegyelmi intézkedést von maga után.
- (2) Az intézmény költségvetési előirányzata csak az alaptevékenységre és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (3) Az intézmény a kezelésében lévő eszköz hasznosítása során az erre irányuló szerződésben köteles legalább az önköltségnek megfelelő mértékű ellenérték megfizetését előírni.
- (4) A saját konyhával rendelkező intézmény az ellátottak és az alkalmazottak részére nyújtott ételmezési szolgáltatáson túl köteles a jóváhagyott mértékig szabadkapacitását hasznosítani.
- (5) Az intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása csak kivételesen indokolt esetben vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (6) Az intézmények kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat az intézményhez történő beérkezést követő legkésőbb 48 órán belül a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodájában leadni.
- (7) Az önkormányzati forrásból megvalósuló intézményi felújítás és felhalmozási kiadásokat csak a pénzügyi teljesítéssel összhangban, a Polgármesterhez intézett írásbeli kérelem alapján lehet lehívni.
- (8) Az intézmények készpénzforgalmukat a Polgármesteri Hivatal házi pénztárból felvett, meghatározott összegű ellátmányból bonyolítják.
- (9) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók alapján kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.

- (10) A mennyiben az intézmény a feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.

Személyi és egyéb juttatások

8. §

- (1) Az intézményvezetők illetményét a Polgármester jogosult megállapítani.
- (2) A Képviselő-testület a közalkalmazottak havi illetményét 2013. évben Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 7. mellékletében, az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt minimum értékkel egyezően határozza meg. A kötelező pótlékok mértékét a költségvetési törvény 54. § (1) bekezdés b) pontjában rögzített minimumban állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény és a Polgármesteri Hivatal szervezeti és működési szabályzatával összhangban
- a) a vezetői illetménypótlékot 10 %-ban
 - b) az illetménykiegészítést egységesen 20 %-ban határozza meg.
- (4) A Képviselő-testület a köztisztviselők és a Polgármesteri Hivatal által a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállalók cafeteria-juttatásának mértékét 2013. évben bruttó 200.000 Ft/fő mértékben állapítja meg.
- (5) A részmunkaidős foglalkoztatottat a (4) bekezdésben meghatározott juttatás a tényleges foglalkoztatás arányában illeti meg.

Előirányzat felhasználás és módosítás

9. §

- (1) A Rendeletet évente három alkalommal, legkésőbb 2013. június 30., 2013. október 31., illetve 2014. február 28-ig kell módosítani.
- (2) Az intézmények előirányzatok feletti döntési jogosultsága a jogszabályi kereteken belül előirányzat-felhasználásra, illetve kiemelt előirányzatokon belüli előirányzat-módosításra terjed ki.
- (3) Az élelmezési feladatokkal összefüggő bevételi és kiadási előirányzatokat kizárólag az élelmezési tevékenység végzésével összefüggésben lehet felhasználni, azokat más előirányzatra átcsoportosítani nem lehet.
- (4) Az intézmények személyi juttatás előirányzatát csak a Képviselő-testület által jóváhagyott többletfeladatok esetén lehet növelni.
- (1) Az intézmény személyi juttatás előirányzatának maradványát felhasználni, annak terhére kötelezettséget vállalni csak a pénzmaradvány jóváhagyása után jogosult.

- (5) A feladatmaradásból származó megtakarítást az intézmény nem használhatja fel. A Képviselő-testület a végleges feladatmaradást követően, de legkésőbb a pénzmaradvány jóváhagyásakor dönt az intézmény költségvetési előirányzatának csökkentéséről, illetve a pénzmaradvány elvonásáról.
- (6) A Polgármesteri Hivatal és az intézmények a zárszámadási rendelet hatálybalépéséig a várható pénzmaradvány terhére kötelezettséget nem vállalhatnak, kivéve céljellegű pénzmaradványt.
- (7) A Képviselő-testület a likviditás tervezhető biztosítása érdekében a Polgármesteri Hivatalban és az intézményekben központi beszerzés bonyolítását irányozza elő a Forrás Intézményüzemeltető Központ közreműködésével.

IV. fejezet

Záró rendelkezések

10.§

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg Taksony Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének az átmeneti gazdálkodásról szóló 25/2012. (XII.6.) rendelete hatályát veszti.

Taksony, 2013. február 15.

/:Kreisz László:/
polgármester

/:Széll Attila:/
címzetes főjegyző

A rendelet kihirdetése 2013. február-én megtörtént.

/:Széll Attila:/
címzetes főjegyző

Címrend a/2013. (... ..)számú Költségvetési rendelethez

I. Önállóan működő és gazdálkodó szerv

Polgármesteri Hivatal

360000	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
370000	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
421100	Út, autópálya építése
562920	Egyéb vendéglátás
680001	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
680002	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
811000	Építményüzemeltetés
841114	Országgyűlési képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
841115	Önkormányzati képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
841116	Országos, települési és területi kisebbségi önkormányzati választásokhoz kapcsolódó tevékenységek
841117	EP képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek
841118	Országos és helyi népszavazáshoz kapcsolódó tevékenységek
841126	Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége
841127	Települési kisebbségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége
841133	Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóellenőrzés
841226	Vízügy területi igazgatása és szabályozása
841401	Közüvilágítás
841402	Város- és községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások
841901	Önkormányzatok és társulások elszámolásai
841906	Finanszírozási műveletek
842510	Tűz-, polgári- és katasztrófavédelem központi és területi igazgatása
862101	Háziorvosi alapellátás
862102	Háziorvosi ügyeleti ellátás
862301	Fogorvosi alapellátás
869041	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
869042	Ifjúság-egészségügyi gondozás
881011	Idősek nappali ellátása
882111	Rendszeres szociális segély
882112	Időskorúak járadéka
882114	Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás
882115	Ápolási díj alanyi jogon
882116	Ápolási díj méltányossági alapon
882117	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás
882118	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás
882121	Helyi eseti lakásfenntartási támogatás
882122	Átmeneti segély
882123	Temetési segély
882124	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
882125	Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása
882129	Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátások
882201	Adósságkezelési szolgáltatás
882202	Közgyógyellátás

882203	Köztemetés
889921	Szociális étkeztetés
889922	Házi segítségnyújtás
889924	Családsegítés
890301	Civil szervezetek működési támogatása
890302	Civil szervezetek program- és egyéb támogatása
890441	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
890442	Bérpótló juttatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása
890443	Egyéb közfoglalkoztatás
960302	Köztemető-fenntartás és működtetés

II. Önállóan működő intézmények

Német Nemzetiségi Óvoda

851011	Óvodai nevelés, ellátás
851012	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése, ellátása
851013	Nemzetiségióvodai nevelés, ellátás
562912	Óvodai intézményi étkeztetés
562917	Munkahelyi étkeztetés

Taksony Vezér Német Nemzetiségi Általános Iskola

852011	Általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (1-4. évfolyam)
852012	Sajátos nevelési igényű általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (1-4. évfolyam)
852013	Nemzetiségi tanulók nappali rendszerű általános iskolai nevelése, oktatása (1-4. évfolyam)
852021	Általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (5-8. évfolyam)
852022	Sajátos nevelési igényű általános iskolai tanulók nappali rendszerű nevelése, oktatása (5-8. évfolyam)
852023	Nemzetiségi tanulók nappali rendszerű általános iskolai nevelése, oktatása (5-8. évfolyam)
855911	Általános iskolai napközi otthoni nevelés
855912	Sajátos nevelési igényű tanulók napközi otthoni nevelése
855913	Nemzetiségi tanulók napközi otthoni nevelése
855914	Általános iskolai tanulószobai nevelés
855915	Sajátos nevelési igényű tanulók általános iskolai tanulószobai nevelése
855916	Nemzetiségi tanulók általános iskolai tanulószobai nevelése
562913	Iskolai intézményi étkeztetés
562917	Munkahelyi étkeztetés
931204	Iskolai-, diáksport- tevékenység és támogatása

Petőfi Sándor Művelődési Ház és Könyvtár

932919	M.n.s. egyéb szórakoztatási szabadidős tevékenység
910121	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
910122	Könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme
910123	Könyvtári szolgáltatások

910201	Múzeumi gyűjteményi tevékenység
910203	Múzeumi kiállítási tevékenység

Forrás Intézményüzemeltető Központ

562912	Óvodai intézményi étkeztetés
562913	Iskolai intézményi étkeztetés
562917	Munkahelyi étkeztetés
562920	Egyéb vendéglátás
811000	Építményüzemeltetés
812000	Takarítás

Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat

889201	Gyermekjólét szolgáltatás
889924	Családsegítés
890215	Gyermekek és fiatalok környezet és egészségtudatos gondolkodásának fejlesztését segítő programok
889921	Szociális étkeztetés
889922	Házi segítségnyújtás
841907	Önkormányzatok elszámolásai költségvetési szerveikkel

