

Bátaapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2014. (II.17.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Bátaapáti Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143.§ (4) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23 §. (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, Bátaapáti Község Önkormányzatának 2014. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § Az önkormányzati rendelet (a továbbiakban: rendelet) hatálya Bátaapáti Község Önkormányzatára, (a továbbiakban: Önkormányzat) Bátaapáti Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), Bátaapáti Óvodára és a Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

(2) A rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden az (1) bekezdés szerinti szervezet által nyújtott támogatásban részesülőre.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetése

2. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetési

a) bevételi főösszegét **300.267 e Ft-ban**

b) kiadási főösszegét **300.267 e Ft-ban**

állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat 2014. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését, kiadási előirányzatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2014. évi állami támogatásainak jogcímenkénti alakulását a 2. számú melléklet tartalmazza.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, összevontan, mérlegszerűen a 4/1.számú . melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások

4.§ (1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások előirányzata összesen: 188.511 ezer forint,

Ebből:

- a) személyi jellegű kiadások: 28.060 ezer forint,
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 8.406 ezer forint,
- c) dologi és folyó kiadások: 42.124 ezer forint,
- d) szociálpolitikai juttatások: 18.400 ezer forint,
- e) támogatásértékű kiadások, pénzeszköz átadások
7.451 ezer forint,
- f) irányítás alá tartozó költs. szervek tám. 83.843 ezer forint
- f) tartalékok: 227ezer forint.

(2) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásai összesen 107.741 ezer forint.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- a) a beruházások előirányzata: 86.764 ezer forint,
- b) a felújítás előirányzata: 18.577 ezer forint,
- c) felhalmozási célú pénzeszköz átadás 2.400 ezer forint,

(3) Az önkormányzat kiadásaiból:

- a) kötelező feladatok kiadása: 177.632 ezer forint
- b) önként vállalt feladatok kiadásai: 113.293 ezer forint
- c) állami(államigazgatási) feladatok kiadásai 5.327 ezer forint

(4) Az önkormányzat felhalmozási kiadásait feladatonként a 6.-7. számú mellékletek tartalmazzák.

5. § Az önkormányzat , a közös hivatal és az óvoda költségvetését feladatonként – kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban – a 8. számú melléklet tartalmazza.

6. § Az önkormányzat tartaléka összesen: 227 ezer forint általános tartalék, mely az év közben felmerülő, előre nem tervezhető kiadások fedezetéül szolgál.

7. § A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 4.számú , 5.számú és 5/1. számú mellékletek tartalmazzák.

8. § A képviselő-testület több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves

bontásban a 9. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

9. § (1) Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 11. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat által átadott pénzeszközök, támogatásértékű kiadások összegét a 12. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások előirányzatát a 13. számú melléklet tartalmazza.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 14. számú melléklet szerint, a likviditási ütemtervét a 15. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat intézményeinek pénzellátási tervét a képviselő-testület a 16. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

10. § A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetés egyensúlyát hitelfelvétel nélkül biztosítja.

Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatal

11.§ (1) A Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatal kiadási és bevételi előirányzatait a 3.3. számú melléklet tartalmazza, Bátaapáti Község Önkormányzata , a Cikói Község Önkormányzata és Mórágyszög Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek együttes ülésén elfogadott határozat alapján, az alábbiak szerint:

- | | |
|--|---|
| a) A működési kiadások előirányzata összesen | 59.204 ezer forint, melyből |
| aa) személyi jellegű kiadások : | 45.143 ezer forint |
| ab) munkaadókat terhelő járulékok: | 11.726 ezer forint |
| ac) dologi kiadások: | 2.335 ezer forint |
| b) A közös önkormányzati hivatal engedélyezett létszáma: | 12 fő, melyből 1 fő jegyző,
1 fő aljegyző és 10 fő köztisztviselő. |
| c) A közös önkormányzati hivatal bevétele: | |
| - állami támogatás: | 34.029.400 forint |
| - Bátaapáti község Önkormányzat hozzájárulása | 13.176.058 forint |
| - Cikó község Önkormányzat hozzájárulása | 5.465.167 forint |

- Mórágysz község Önkormányzat hozzájárulása 6.533.090 forint

(2) A Bábaapáti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését Bábaapáti, Cikó és Mórágysz Község Önkormányzata Képviseelő-testületei együttes ülésén elfogadott költségvetés alapján tartalmazza a rendelet melléklete.

(3) A köztisztviselők illetménykiegészítésének mértéke 2014. évben egységesen 20 %.

(4) A Bábaapáti Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi cafetéria-juttatási kerete összesen 2.400.000 forint, mely tartalmazza a juttatást terhelő közterheket.

Bábaapáti Óvoda

12. § (1) Bábaapáti Óvoda kiadási és bevételi előirányzatait a képviselő-testület a 3.2 számú melléklet szerint hagyja jóvá. A működési kiadások előirányzata összesen 28.654 ezer forint , melyből

- a) személyi jellegű kiadások: 15.311 ezer forint;
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 4.255 ezer forint;
- c) dologi kiadások: 9.088 ezer forint.

(2) A Bábaapáti Óvoda bevételei:

- a) állami támogatás: 15.489 ezer forint
- b) Bábaapáti Község Önkormányzatának támogatása: 9.150 ezer forint.
- c) Működési bevétel 3.340 ezer forint
- d) pénzmaradvány 675 ezer forint

A költségvetési létszámkeret

13. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát 33 fő átlagos statisztikai állományi létszamban (átlaglétzamban) hagyja jóvá, ebből:

a) intézményen kívüli önkormányzati átlagos statisztikai állományi létszám: 5 fő:

1 fő polgármester, 2 fő takarítónő, 1 fő gépkocsivezető-karbantartó, 1 fő gondnok

b) a Bábaapáti Közös Önkormányzati Hivatal átlagos statisztikai állományi létszáma: 12 fő, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző, 10 fő köztisztviselő;

c) a Bátaapáti Óvoda átlagos statisztikai állományi létszáma: 6 fő, melyből 2 fő

óvodapedagógus, 1 fő dajka, 1 fő ételmezés vezető, 2 fő konyhai dolgozó

d) a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 10 fő.

(2) A képviselő-testület az intézményen kívüli foglalkoztatottak és közalkalmazottak számára – ide nem értve a közfoglalkoztatottakat - 2.200 ezer forint keretösszegű - cafetéria-juttatást biztosít, mely tartalmazza a juttatást terhelő közterheket is.

Az előirányzatok módosításának szabályai

14.§ (1) A Képviselő-testület a jóváhagyott bevételi, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja az alábbi kivételekkel:

a) év közben engedélyezett, célhoz kötött támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök, pénzmaradvány bevételei tekintetében;

b) az Önkormányzat költségvetésben tervezett kiadások önkormányzati és intézményi költségvetések közötti átcsoportosítás tekintetében.

(2) A költségvetési szervek kiadási előirányzatán belül – a működési és a felhalmozási előirányzatok között - az irányító szervi hatáskörben hajtható végre átcsoportosítás.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési intézményei az e rendeletben jóváhagyott bevételi előirányzatokat meghaladóan képződő többletbevételek terhére a bevételi és kiadási előirányzatai főösszegét saját hatáskörben nem módosíthatják.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat és az intézmények saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításról – az első negyedév kivételével – negyedévet követő 60 napon belül, az utolsó negyedévről az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

(6) A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

(7) A működési célú állami támogatás évközi emeléséből származó többletforrásból céltartalékot, a felhalmozási célú állami támogatásból, egyéb céljellelű forrásból származó, nem tervezett bevételből a céljának megfelelő felhalmozási kiadási előirányzatot, az egyéb, nem céljellelű, a tervezettet meghaladóan képződő felhalmozási bevételből felhalmozási célú céltartalékot kell képezni, illetve a felhalmozási célú hitelt kell csökkenteni.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

15.§ (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerveinek vezetőit a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére és a költségvetés végrehajtására.

(3) A költségvetési szervek a rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(4) A költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott, írásba foglalt és iktatott előirányzat- módosításról 30 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

(5) Az eredeti előirányzaton felüli felújítási és felhalmozási kiadások finanszírozására csak a felesleges tárgyi eszköz értékesítéséből, a jóváhagyott előző évi pénzmaradványból, valamint felhalmozási célú pénzeszköz átvételből származó bevételi többlet fordítható.

(6) Az intézmények forrásaik növelése és szakmai feladatellátásuk javítása érdekében a (7) bekezdésben foglaltak figyelembevételével jogosultak pályázatok benyújtására, amennyiben a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek megfelelnek.

(7) A költségvetési szerv pályázatának benyújtását megelőzően köteles a képviselő-testület engedélyét kérni, amennyiben a pályázat

- a) utólagos finanszírozású, és a költségvetési szerv az önkormányzattól igényli a kiadások megelőlegezésének finanszírozását, vagy
- b) megvalósításához saját erő szükséges, vagy
- c) megvalósítása az alapító okiratában nem szereplő többletfeladatot jelent, vagy
- d) az intézmény által használt ingatlan átalakítását, felújítását célozza, vagy
- e) megvalósítása olyan működési kiadás-többletet jelent, mely a pályázat megvalósítása alatt, vagy a pályázat lezárását követően költségvetési támogatási igényt eredményez, vagy
- f) Európai Unió forrás elnyerését célozza.

16. § (1) Alapítványt és közérdekű kötelezettségvállalást az intézmény csak a Képviselő-testület jóváhagyásával tehet, gazdasági társaságban üzletrészt, részvényt csak az önkormányzat előzetes döntése alapján szerezhet.

(2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséről, kamatozó betétben történő elhelyezéséről a jegyző egyetértésével a polgármester dönt.

(3) Az intézmény vezetője felelős azért, hogy a foglalkoztatottak részére adható, nem kötelező juttatások megállapítása és folyósítása az intézményi feladatellátást ne veszélyeztesse.

(4) Az intézmény vezetője felelős a feladatai ellátásához a szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéért, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáért, a költségvetési szerv gazdálkodásában a szakmai hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséért, a tervezési, beszámolási, információ-szolgáltatási kötelezettség teljesítéséért és hitelességéért, a gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáért, az intézményi számviteli rendért, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzéséért, a belső ellenőrzés megszervezéséért és működtetéséért.

(5) A kötelezettségvállalást, pénzügyi ellenjegyzést, teljesítés igazolását az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) számú Kormányrendelet 52-60. §-ban foglaltak alapján kell elvégezni.

(6) A választások helyi előkészítésére, lebonyolítására, valamint a népszavazás előkészítésére és lebonyolítására felhasználható pénzeszközök feletti kötelezettségvállalásra a jegyző, pénzügyi ellenjegyzésére az általa felhatalmazott személy jogosult.

(7) Az intézmények hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, pénzeszközeikből csak tárgyévi lejáratú, államilag garantált értékpapírt vásárolhatnak.

(8) Az intézmények bankszámlájukat a Hungaria Takarékszövetkezet Bonyhádi Fiókjánál kötelesek vezetni. Átmenetileg szabad pénzeszközeiket tárgyévi lejáratú betétként lekötetik. A lekötésről és értékpapír vásárlásról a polgármestert az intézkedéssel egyidőben tájékoztatni kell.

(9) A felújítási és felhalmozási feladatok teljesítésére a források rendelkezésre állására figyelemmel vállalható kötelezettség.

(10) A Képviselő-testület hozzájárul ahhoz, hogy általa jóváhagyott, utófinanszírozású pályázatok esetében az intézmények részére a kiadások üteméhez igazodóan kölcsön kerüljön utalásra, melyet a pályázati támogatás megérkezését követően vissza kell utalni.

17. § A stabilitási törvény 3. §-a szerint az önkormányzat 2014. évre működési hiányt nem tervez.

18. § (1) Az önkormányzat a gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet pénzintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 5 millió forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

19.§ (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Áht. 57.§ -ban foglalt rendelkezéseknek megfelelően a 2014. évi normatív, normatív kötött felhasználású támogatások alapjául szolgáló mutatószámok tervezettől eltérő alakulása esetén, továbbá egyéb állami támogatás jogosulatlan igénybevétele esetén, lemondjon az igényelt támogatásról.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a 2013. évi tervezett és a ténylegesen igénybe vehető normatív támogatás, normatív kötött felhasználású támogatás különbözetéből, valamint a központosított előirányzatok, egyéb központi állami támogatások elszámolásából adódó, elszámoláskor felmerülő, visszafizetési kötelezettséget, esetlegesen felmerülő kamatterheket teljesítse.

20.§ A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A pénzforgalmat elsősorban a bankszámlákon kell bonyolítani. A készpénzben történő kifizetések az alábbiak lehetnek:

- a) személyi juttatásokra: megbízási díj, hó közli kifizetés, fizetési előleg, költségtérítés.
- b) elszámolásra kiadott összegek,
- c) készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzés,
- d) reprezentációs kiadások,
- e) kiküldetési kiadások,
- f) kisösszegű szolgáltatási kiadások,
- g) társadalom- és szociálpolitikai juttatások.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

21. § (1) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatok elkészítéséről, karbantartásáról gondoskodni, melyért a költségvetési szerv vezetője felel.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése az Áht. 61. § (4) bekezdésében rögzített belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(3) Az önkormányzat a saját, valamint intézményeinek belső ellenőrzéséről a Völgységi Önkormányzati Társulás útján gondoskodik, a Bonyhádi Belső Ellenőrzési Csoport megbízásával.

Záró és egyéb rendelkezések

22. § (1) Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2014. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) A Képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről, - bevételek beszédéséről, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése - szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Darabos Józsefné
polgármester

Bakó Józsefné
jegyző

A rendelet kihirdetésének napja: 2014. február 17.

Bakó Józsefné
jegyző