

**Mende Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2/2013.(I.25.) számú önkormányzati rendelete
Mende Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről**

A képviselőtestület a helyi önkormányzatokról, valamint az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. tv. 23.§. alapján, - figyelemmel a 2013. évi költségvetési koncepcióra – az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1.§.

A rendelet hatálya a képviselőtestületre, annak bizottságaira, és az önkormányzatra terjed ki.

2.§.

- (1) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv: *Mende Község Önkormányzata, Mende Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata, Polgármesteri Hivatal.*
- (2) Önállóan működő költségvetési szerv: *Mende Mesevár Óvoda*
- (3) Az önkormányzat és szervei címrendjét az 1. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§.

- (1) Mende Község Önkormányzatának Képviselőtestülete az *Önkormányzat 2013. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 652.948 ezer Ft-ban,* ezen belül:

Bevételek:

1. működési célú bevételt	12.597 ezer Ft-ban,
2. sajátos működési bevételt	39.500 ezer Ft-ban,
3. felhalmozási és tőke jellegű bevételt	335.368 ezer Ft-ban,
4. támogatások, átvett pénzeszközöket	186.862 ezer Ft-ban,
5. hiteleket, pénzforg. nélküli bevételt	78.621 ezer Ft-ban,

Kiadások:

1. működési célú kiadást	263.737 ezer Ft-ban,
-ebből:	
<i>dologi jellegű kiadásokat</i>	28.864 ezer Ft-ban,
<i>pénzeszköz átadás, egyéb tám.</i>	222.082 ezer Ft-ban,
<i>általános működési tartalék</i>	12.791 ezer Ft-ban,
2. felhalmozási célú kiadást	389.211 ezer Ft-ban,
-ebből:	
<i>beruházások összegét</i>	367.287 ezer Ft-ban,
<i>felújítások összegét</i>	12.900 ezer Ft-ban,
<i>fejlesztési tartalék</i>	9.024 ezer Ft-ban
állapítja meg.	

Mende Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a *Mende Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2013. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 272 ezer Ft-ban,*

ezen belül:

1. működési célú bevételt	272 ezer Ft-ban,
2. működési célú kiadást	272 ezer Ft-ban,
-ebből:	
<i>dologi jellegű kiadásokat</i>	272 ezer Ft-ban,
állapítja meg.	

Mende Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a *Polgármesteri Hivatal 2013. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 102.435 ezer Ft-ban,*
ezen belül:

1. működési célú bevételt	102.435 ezer Ft-ban,
2. működési célú kiadást	101.785 ezer Ft-ban,
-ebből:	
személyi jellegű kiadásokat	48.967 ezer Ft-ban,
munkaadókat terhelő járulékokat	13.221 ezer Ft-ban,
dologi jellegű kiadásokat	36.597 ezer Ft-ban,
pénzeszköz átadás, egyéb tám.	3.000 ezer Ft-ban,
3. felhalmozási célú kiadást	650 ezer Ft-ban,
-ebből:	
beruházások összegét állapítja meg.	650 ezer Ft-ban

Mende Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a *Mende Mesevár Óvoda 2013. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 62.886 ezer Ft-ban,*
ezen belül:

1. működési célú bevételt	62.886 ezer Ft-ban,
2. működési célú kiadást	62.886 ezer Ft-ban,
-ebből:	
személyi jellegű kiadásokat	34.626 ezer Ft-ban,
munkaadókat terhelő járulékokat	9.349 ezer Ft-ban,
dologi jellegű kiadásokat	18.911 ezer Ft-ban,
állapítja meg.	

(2) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a képviselőtestület dönt.

A költségvetési bevételek

4. §. (1) A helyi önkormányzat 2013. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2. számú melléklet, a polgármesteri hivatal bevételeinek forrásonkénti részletezését a 14. számú melléklet, a Mesevár Óvoda bevételeinek forrásonkénti részletezését a 22. számú melléklet, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeinek forrásonkénti részletezését a 30. számú melléklet tartalmazza.

(2) A helyi önkormányzat 2013. évi költségvetési szervenkénti bevételeit a 2/a számú melléklet, míg a költségvetési szervenkénti kiadásait a 3/a számú melléklet tartalmazza.

A költségvetési kiadások

5. §. (1) A helyi önkormányzat 2013. tervezett - jogcímenkénti kiadásairól - a 3. számú melléklet, a polgármesteri hivatal jogcímenkénti kiadásairól a 15. számú melléklet, a Mesevár Óvoda jogcímenkénti kiadásairól a 23. számú melléklet, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat jogcímenkénti kiadásairól a 31. számú melléklet rendelkezik.

6. §. (1) A helyi önkormányzat költségvetési szervei címenkénti 2013. évi tervezett működési kiadásait a 4. számú melléklet, a polgármesteri hivatal működési kiadásait a 16. számú melléklet, a Mesevár Óvoda működési kiadásait a 24. számú melléklet szerint állapítja meg.

7. §. (1) A helyi önkormányzat címenkénti felújítási és felhalmozási kiadásait az 5. számú melléklet tartalmaz.

(2) A helyi önkormányzat címenkénti felújítási kiadásait az 6. számú melléklet tartalmazza.

8. §. A helyi önkormányzat beruházási és felhalmozási kiadásait feladatonként az 7. számú melléklet tartalmazza.

9. §. A helyi önkormányzat költségvetését feladatonként a 8. számú melléklet, a polgármesteri hivatal költségvetését feladatonként a 17. számú melléklet, a Mesevár Óvoda költségvetését feladatonként a 25. számú melléklet, a Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetését feladatonként a 32. számú melléklet tartalmazza.

10. §. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 9. számú melléklet, a polgármesteri hivatal esetében ezt a 18. számú melléklet, a Mesevár Óvoda esetében ezt a 26. számú melléklet adja meg.

11. §. A helyi önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeit és kiadásait 2013-ra és több évre előre a 10. számú melléklet, a polgármesteri hivatal esetében ezt a 19. számú melléklet, a Mesevár Óvoda esetében a 27. számú melléklet mutatja be. A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait - működési, felhalmozási tételek, valamint külön tételben a hitelek, értékpapírok, pénzforgalom nélküli bevételek, kölcsönök, ideiglenesen átvett pénzeszközök, kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek előirányzata szerint.

12. §. A helyi önkormányzat 2013. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 11. számú melléklet, a polgármesteri hivatal esetében a 21. számú melléklet, a Mesevár Óvoda esetében a 28. számú melléklet tartalmazza.

13. §. A helyi önkormányzat saját bevételeinek alakulását – amely tartalmazza a helyi adóbevételeket is - a 12. számú mellékletben határozza meg.

14. §. A helyi önkormányzat közvetett támogatásának bemutatása:

(1) Az ellátottak térítési díjának, illetve kártérítéseknek méltányossági alapon történő elengedésének összege: 0 forint.

(2) A helyi adóknál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként: 0 forint.

(3) A helyiségek, eszközök hasznosításából, származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: 0 forint.

(4) Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege: 0 forint.

15. §. A helyi önkormányzat likviditási tervét a 13. számú melléklet tartalmazza.

16. §. A Polgármesteri Hivatal 2013. évi létszámadatait a 20. számú melléklet, a Mesevár Óvoda ezen adatait a 29. számú melléklet tartalmazza.

Rendkívüli kiadások finanszírozása és a rendkívüli bevételekre vonatkozó jogszabályok

17. § (1) Az önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatot nyújthatnak be. Pályázat csak olyan feladatra nyújtható be, amelyet a szervezet alapító okirata tartalmaz. A pályázat beadásának további feltétele, hogy a szükséges önrész rendelkezésre álljon. Az önrészt az intézmény saját költségvetésén belüli átcsoportosítással vagy az Önkormányzat Képviselő-testületi határozatával biztosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden esetben vizsgálni kell a megvalósítandó cél jövőbeni kiadási vonzatát.

A hozzájárulás olyan cél megvalósításához adható meg, amely a következő években önkormányzati finanszírozási többletigényt nem vonz maga után.

(3) A közvetlen pénzbeli támogatás felajánlás elfogadásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert.

(4) Az önállóan működő intézmény vezetője, a költségvetési év során keletkező többletbevételeikről a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles. A többletbevétel felhasználását a Képviselő-testület adott feladat ellátására engedélyezheti.

18. § (1) Alapítványok, egyesületek és más egyéb civil szervezetek az Önkormányzat e célra elkülönített költségvetési előirányzatok terhére kizárólag írásbeli megállapodás alapján részesülhetnek önkormányzati támogatásban. A támogatott szervezet a támogatás összegével köteles elszámolni.

Az (1) bekezdés alapján kötendő megállapodásban meg kell határozni a támogatással való elszámolás feltételeit és módját.

(2) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a polgármester jogosult.

A 2013. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

19. § (1) A Polgármester a költségvetési rendelet 3. számú mellékletében meghatározott folyó évi költségvetési előirányzatok terhére – olyan előre nem látható feladatok finanszírozására, amelynek megoldása azonnali döntést igényel – a költségvetési évben a Kbt. tárgyi hatálya alá tartozó árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatások megrendelésére az éves költségvetési törvényben az egyszerű közbeszerzési eljárásokra megállapított nemzeti értékhatárokig (azt el nem érően) köthet szerződést képviselőtestületi felhatalmazás (határozat) nélkül. Döntésénél köteles figyelembe venni Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV tv.-ben foglaltakat.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt, átruházott hatáskörben hozott átcsoportosításnál a Polgármester a soron következő testületi ülésen köteles beszámolni, egyidejűleg a költségvetési rendelet módosítására javaslatot tenni.

(3) A Polgármester az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit – ideértve a kötvénykibocsátással összefüggésben a beruházási hitel visszafizetése után fennmaradó szabad pénzeszközt is, de ide nem értve az állami költségvetésből származó hozzájárulásokat és támogatásokat - államilag garantált értékpapír vásárlásra fordíthatja vagy a számlavezető és más pénzügyintézetnél betétként lekötetheti.

(4) Államilag garantált értékpapír vásárlás esetén az értékpapírt a pénzügyintézetől vagy a pénzügyintézet többségi tulajdonában lévő értékpapír forgalmazó cégtől jogosult megvásárolni.

(5) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közbeni átmeneti gazdálkodási nehézségek finanszírozása a 20.000 E. Ft összegű folyószámla hitelkeret igénybevétele útján történik a számlavezető pénzügyintézetől.

(6) A Polgármester a (3) (4) (5) bekezdés alapján gyakorolt tevékenységéről negyedévente utólag tájékoztatást ad a Képviselőtestületnek.

20. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei a költségvetési rendeletben meghatározott kiemelt előirányzatokat nem léphetik túl.

(2) Az előirányzatok felhatalmazás nélküli túllépése az intézményvezetők fegyelmi és anyagi felelősségre vonását vonja maga után.

(3) A Képviselő-testület az előirányzat módosításokkal a költségvetési rendeletét a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet alapján negyedévente, de legkésőbb zárszámadási rendelet-tervezet, Képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző Képviselő-testületi ülésen, december 31-i hatállyal módosíthatja.

21. § (1) Az évközbeni óvodai létszám miatt adódó normatíva csökkenés összegét a képviselőtestület határozatával - évközből - a részben önálló költségvetési szerv költségvetéséből elvonhatja.

(2) Ha a költségvetési szerv feladatainak ellátásához pályázati úton vagy felajánlásból pénzeszközhöz jut, az ez által felszabaduló költségvetési előirányzatának esetleges elvonásáról a Képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosítása mellett.

(3) Költségvetési szervnél szakmai program indításához, fejlesztéséhez a Képviselő-testület előzetes engedélyre van szüksége.

22.§. (1) A Képviselő-testület a köztisztviselői illetmény alap összegét 2013. január 01-től 38.650,- Ft-ban állapítja meg.

(2) Mende Község Önkormányzata köztisztviselői részére - tekintettel a köztisztviselők jogállásáról szóló mód. 1992. évi XXIII. tv. 49./F. §-ában, valamint a 2013. évi költségvetési törvényben meghatározott összeghatárra- a cafetéria keret összegét br. 200.000.- Ft-ban állapítja meg.

(3) A 2011. évi CXCV. tv. 234.§. (3) b. pontja alapján a felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére a képviselőtestület 20% illetménykiegészítést állapít meg.

(4) A 2011. évi CXCV. tv. 234.§. (4) bekezdése alapján a középfokú végzettségű köztisztviselők részére a képviselőtestület 20 % illetménykiegészítést állapít meg.

A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása

23. §. (1) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervek vezetői felelősek a vezetésük alatt álló intézmény költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Polgármesteri Hivatal.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodásának törvényességét a belső ellenőr közreműködésével a jegyző ellenőrzi, a Képviselő-testület által meghatározott belső ellenőrzési ütemtervnek megfelelően.

(6) A Képviselő-testület a mendei székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek (civil szervezetek, alapítványok stb.) részére a 3. számú mellékletben meghatározott kiadási előirányzat mértékéig nyújt pénzügyi támogatást. A támogatás teljesítése úgy történik, hogy az I. félévben a támogatás legfeljebb 50%-a használható fel. A második részlet folyósítása az önkormányzat működési bevételeinek teljesítése függvényében történik.

(7) Támogatás csak annak a szervezetnek adható, illetve folyósítható, amely az előző évi támogatással hiánytalanul elszámolt, valamint letétbe helyezte beszámolóját, és ezt az önkormányzat felé igazolja.

24. § (1) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről szeptember 15-ig, a háromnegyed éves helyzetéről a 2014. évi költségvetési koncepció tárgyalásával egyidejűleg, november 30. napjáig beszámol a Képviselő-testületnek.

(2) Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet tervezetét a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti a Képviselő-testület elé.

Záró rendelkezések

25.§.

E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 01-től kell alkalmazni.

Mende, 2013. február 25


Kaszanyi József
polgármester


Mona Gyula
körfjegyző

