

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2013.(.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott hatáskörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Szécsény Város Önkormányzatára, annak bizottságaira, a Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatalra és az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

A költségvetés szerkezete

2. §

(1) Szécsény Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésében az Önkormányzat, a Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal és az önállóan működő költségvetési intézmények címeket alkotnak.

(2) Az Önkormányzat címrendjét az 6. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat összesített bevételei

3. §

(1) Az önkormányzat 2013. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

(2) Az állami támogatás részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat összesített kiadásai

4. §

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatokként az 5. melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai intézményenként

5. §

(1) Az önkormányzat 2013. évi költségvetését

751.281 E Ft bevétellel

751.281 E Ft kiadással

Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási célú	Összesen
tárgyévi költségvetési kiadási főösszegét	614.759	72.026	751.281
tárgyévi költségvetési bevételi főösszegét	609.450	117.245	751.281
tárgyévi költségvetési hiány összegét	0	0	0
előző évi pénzmaradvány igénybevételét	0	24.586	24.586
finanszírozási célú műveletek kiadását	51.116	13.380	64.496
finanszírozási célú műveletek bevételeit	0	0	0
likviditási hittel fedezett hiány összegét	0	0	0
finanszírozási célú műveletek egyenlegét	51.116	13.380	64.496
kiadási főösszegét	665.875	85.406	751.281
bevételi főösszegét	665.875	85.406	751.281
E Ft összegben állapítja meg.			

(2) A képviselő-testület a Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetését
169.637 E Ft bevétellel
169.637 E Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást 168.563 E Ft
 - a személyi juttatásokat 72.756 E Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 18.671 E Ft
 - a dologi kiadásokat 35.964 E Ft
 - működési célú pénzeszközzátadást 1.526 E Ft
- a felhalmozási célú kiadást 1.074 E Ft

összegben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a Szécsényi Cseperedő Óvoda 2013. évi költségvetését
84.804 E Ft bevétellel
84.804 E Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a személyi juttatásokat 55.416 E Ft
- a munkaadókat terhelő járulékokat 14.935 E Ft
- a dologi kiadásokat 14.453 E Ft

összegben hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Kubinyi Ferenc Múzeum 2013. évi költségvetését
34.529 E Ft bevétellel
34.529 E Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a személyi juttatásokat 19.406 E Ft
- a munkaadót terhelő járulékokat 4.578 E Ft
- a dologi kiadásokat 10.545 E Ft

összegben hagyja jóvá.

(5) A képviselő-testület a Krúdy Gyula Városi Művelődési Központ és Könyvtár 2013. évi költségvetését

35.497 E Ft bevétellel
35.497 E Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a személyi juttatásokat 17.061 E Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 4.607 E Ft
 - a dologi kiadásokat 13.829 E Ft
- összegben hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület a Szécsény Kistérség Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2013. évi költségvetését

49.543 E Ft bevétellel

49.543 E Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a személyi juttatásokat 35.540 E Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 9.571 E Ft
 - a dologi kiadásokat 4.522 E Ft
- összegben hagyja jóvá.

Céltartalék

6. §

- (1) Az önkormányzat a céltartalékot 9.000 E Ft-ban hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat általános tartalékot nem tud megállapítani.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 17. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Létszámkeret

8. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat által engedélyezett létszámkeretét az alábbiak szerint állapítja meg:

2013. évi nyitó létszám: 111 fő

2013. évi átlagos statisztikai létszám: 115 fő

A létszám adatokat a 14. melléklet tartalmazza.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat közfoglalkoztatottainak létszáma, a közfoglalkoztatási pályázatban foglaltaknak megfelelően 4 fő.
- (3) A Krúdy Gyula Városi Művelődési Központ és Könyvtár önállóan működő költségvetési szerv esetén a közfoglalkoztatottainak létszáma 3 fő.

Közvetett támogatások

9. §

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 20. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználási ütemterv**10. §**

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2013. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**11. §**

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. A Polgármester az év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzatról tájékoztatja a Képviselő-testületet. 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 rendelet ennek megfelelő módosításáról.
- (3) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzatokon belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartálékba helyezéséről) gondoskodni kell.
- (4) Az önálló költségvetési szerv kiemelt előirányzatain belül a felhasználási kötelezettségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a pénzmaradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.
- (5) Az önkormányzati gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményét. A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők. A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az év közben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők.
- (6) Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az önkormányzati követelések (adók, vevők, önkormányzati hozzájárulások) lejárt határidejű és esedékes követelések haladéktalan beszedését.
- (7) A szakmai feladatok megvalósításához és a működési kiadások csökkentéséhez pályázati forrásokat kell bevonni.
- (8) Felül kell vizsgálni az önkormányzat és az intézmények által kötött szerződéseket, megállapodásokat, meg kell teremteni az összehangot, az azonos feladatra vonatkozó szerződések között. A beszerzéseket önkormányzati szinten kell koordinálni a legtakarékosabb megoldást választva.
- (9) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a Polgármester az Önkormányzat költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás

megőrzése érdekében – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – az elfogadott költségvetés keretein belül a szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti.

- (10) A Képviselő-testület az illetményalap összegét 38.650 Ft-ban állapítja meg, a köztisztviselők béren kívüli (cafeteria) juttatását a jogszabályban előírt minimális mértékben, közterhekkel együtt 193.250 Ft/fő/év összegben határozza meg.
- (11) A sport és civil szervezetek elszámolási kötelezettséggel történő támogatásának keretét a képviselő-testület 1.500 E Ft-ban állapítja meg.
- (12) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját a tárgyhónapot követő hónap 3. napjában határozza meg.
- (13) A költségvetés I. féléves teljesítéséről 2013. szeptember 15-ig kell számot adni.
- (14) Szécsény Város Önkormányzata a költségvetési évet követő két év várható előirányzatait, valamint a költségvetési év folyamatait és áthúzódó hatásait – a gazdasági előrejelzéseket figyelembe véve az 1. melléklet szerint állapítja meg.

Az Önkormányzat költségvetésének mellékletei

12. §

- 1. melléklet Pénzalapok összevont mérlege, gördülő tervezés
- 2. melléklet Bevételek és kiadások alakulása
- 3. melléklet Bevételek
- 4. melléklet Állami támogatások
- 5. melléklet Szakfeladatok pénzforgalma
- 6. melléklet Címrend
- 7. melléklet A költségvetés kiemelt előirányzatoként címrend szerinti bontásban
- 8. melléklet Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése
- 9. melléklet Szécsényi Cseperedő Óvoda és Bölcsőde költségvetése
- 10. melléklet Kubinyi Ferenc Múzeum költségvetése
- 11. melléklet Krúdy Gyula Városi Művelődési Központ és Könyvtár költségvetése
- 12. Melléklet Szécsény Kistérség Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat költségvetése
- 13. melléklet Önkormányzati szociális támogatások finanszírozása szakfeladatonként
- 14. melléklet Létszám-előirányzat
- 15. melléklet Felújítási, felhalmozási feladatok célonként
- 16. melléklet Hitelállomány
- 17. melléklet Több éves kihatással járó feladatok
- 18. melléklet Előirányzat felhasználási ütemterv
- 19. melléklet Uniós forrásból támogatott projektek
- 20. melléklet Közvetett támogatások szöveges indoklással

13. §

- (1) A Képviselő-testület az elkövetkező két év várható előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:
- (2) 2014. évi kiadások előirányzata 627.597 E Ft. Bevételi főösszege 627.597 E Ft.

(3) 2015. évi kiadások várható előirányzata 650.731 E Ft, bevételi főösszege 650.731 E Ft.

Záró rendelkezések

14. §

Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.

Szécsény, 2013. február „...”

Stayer László
polgármester

dr. Bagó József
jegyző

Indoklás

Általános indoklás

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvényt, az önállóan működő intézményeink 2013. évi költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait és a várható infláció mértékét.

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) (továbbiakban: Ávr.) állapítja meg, melyekben foglaltak szerint jártunk el a 2013. évi költségvetés összeállításakor.

Részletes indoklás

1.§

Meghatározásra kerül a költségvetési rendelet hatálya.

2.§

A címrend a költségvetési rendeletben meghatározásra került.

3-4.-5.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, beleértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

6.§

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés bc) pontja a „céltartalék” meghatározása.

7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűségét évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő-testületnek.

8.§

Az Ávr. 24.§. (3) bekezdés alapján „A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.”

9.§

Az Ávr. 28.§-a alapján „Az Áht. 24. §. (4) bekezdés c) pontja szerint közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”

10.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét”.

11.§

A költségvetés végrehajtásának szabályai, valamint a szükséges intézkedések kerülnek megfogalmazásra ebben a paragrafusban.

12. §

Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.

13. §

Bemutatja az elkövetkező két év várható előirányzatait.

14. §

Határozza meg a rendelet hatályba lépésének napját.