



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-35/2013.

Tárgy: A 2013. évi költségvetési rendelet
II. változatának megvitatása.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

Tisztelt Képviselő-testület!

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2013. február 12-i ülésén a 2013. évi költségvetési rendelet-tervezet I. változatát megtárgyalta.

A 2013. évi költségvetési rendelet-tervezet II. változatában az alábbi módosítások kerültek átvezetésre:

- óvoda személyi jellegű kiadása növekedett 65 e Ft-tal, szociális hozzájárulási adó növekedett 18 e Ft-tal
~ 1 fő óvodapedagógus július 1. napjával történő kötelező átsorolására;
- működési célú pénzeszköz átadás a Makói Többcélú Kistérségi Társulás részére csökken 29 e Ft-tal a tényleges kiadás alapján;
- kiemelt felújítási kiadások csökkentek 482 e Ft-tal a KEOP-os pályázatok végleges költségvetésének ismeretében;
- a felhalmozási célú kamatbevétel 482 e Ft-tal csökkent a pályázatok önerejének csökkenése miatt;
- az „állami támogatás többletigény” átnevezésre került „kiegészítő támogatás” elnevezésre, ennek összege 26.691 e Ft-tal növekedett;
- a pénzforgalom nélküli bevétel 26.637 e Ft-tal csökkent, mivel a működési tartalék a 2013. évi költségvetési rendeletbe eredeti előirányzatként nem kerül beépítésre.

Önkormányzatunk hitellel nem rendelkezik, kötvényt nem bocsátott ki.

Az Önkormányzat működőképességének megőrzése érdekében a Képviselő-testület a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 4. melléklete alapján támogatási igény benyújtását tervezi a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására 49.186 e Ft összegben.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendeletet alkossa meg a rendelet-tervezetnek megfelelően.

Kiszombor, 2013. február 21.

Tisztelettel:

**Szegvári Ernőné
polgármester**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2013.(____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott gazdálkodási feladatkörében eljárva, a közös társulások tekintetében Ferencszállás Község Önkormányzatának Képviselő-testületével és Klárafalva Község Önkormányzatának Képviselő-testületével egyetértésben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Képviselő-testület bizottságai véleményének ismeretében a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. §

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékletei szerint alakítja ki és hagyja jóvá 2013. évre. Az Önkormányzat 2013. évi I. féléves, valamint I-III. negyedéves gazdálkodásáról szóló beszámoló és tájékoztató, továbbá a 2012. évi zárszámadás benyújtása a Képviselő-testület részére – a teljesítési adatokkal kiegészítve – ezen szerkezetben történik.

3. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az önkormányzati szintű költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2., 3. és 4. melléklet tartalmazza.

4. §

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/1. melléklet tartalmazza.
- b) A Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/2. melléklet tartalmazza.
- c) Az Önkormányzat szociálpolitikai juttatásait a 3/3. melléklet tartalmazza.
- d) Az Önkormányzat pénzeszközáradását a 3/4. melléklet tartalmazza.
- e) Az Önkormányzat kiemelt felújításait és beruházásait a 3/5. és 3/6. melléklet tartalmazza.

5. §

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja és b) pontja alapján a 3/7. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pontja alapján az Önkormányzat 2013. évi általános és céltartalékát a 3/8. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét az 5. melléklet, az önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulásának mérlegszerű bemutatását a 6. melléklet, az Önkormányzatot megillető 2013. évi hozzájárulások, támogatások alakulását a 7. melléklet, valamint az önkormányzati szintű 2013. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

(1) A Képviselő-testület figyelemmel az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek együttes 2013. évi költségvetését:

486.335 ezer Ft költségvetési bevétellel

486.335 ezer Ft költségvetési kiadással

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 437.690 ezer Ft-ban, a működési kiadás főösszegét 437.690 ezer Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási kiadások főösszegét 48.645 ezer Ft-ban, a felhalmozási bevételek főösszegét 48.645 ezer Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az Önkormányzat működőképességének megőrzése érdekében a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 4. melléklete alapján támogatási igény benyújtását irányozza elő a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására 49.186 e Ft összegben.

10. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2013. évi költségvetésében az Önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, ennek érdekében szerződéseket kössön, illetve pályázatokat nyújtson be, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználására.
- (2) Kiszombor Nagyközség Önkormányzata nevében kötelezettséget a polgármester, vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.
- (3) A költségvetési szerv nevében a kötelezettséget vállaló szerv vezetője vagy az általa írásban felhatalmazott a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személy kötelezettségvállalásra írásban jogosult.
- (4) A kötelezettségvállalás ellenjegyzésére kizárólag a Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője, ennek hiányában kijelölt köztisztviselője jogosult.

11. §

- (1) E rendelet keretein belül az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek a költségvetési előirányzataik felett teljes jogosultsággal bírnak.
- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.
- (3) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-ei hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.
- (5) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol a helyi önkormányzatnál, annak kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) Az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzat fő összegének módosítását – az intézményi költségvetés bevételi főösszegét meghaladó többletbevételből – saját hatáskörében kezdeményezheti. Kiemelt bevételi jogcím többletteljesítése esetén – amíg más bevételi jogcím teljesítése nem éri el az előirányzatot – a költségvetési főösszeg csak szerződés alapján, meghatározott célra átvett pénzeszközökkel emelhető.
- (7) Az előirányzat módosításáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A Képviselő-testület az Önkormányzat által saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a (4) bekezdésben foglaltak szerint módosítja a költségvetési rendeletet.
- (8) A költségvetési szervek a kiemelt előirányzaton belül a részelőirányzatokkal a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodnak.

12. §

- (1) Az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek pénzmaradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével hagyja jóvá.
- (2) A 2012. évi költségvetési pénzmaradvány elszámolása során elvonásra kerül:
 - a) végleges feladatmaradás szerinti összeg;
 - b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg;
 - c) munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához.
- (3) Az előző évi Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány összegével az intézmény költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

13. §

- (1) A vállalkozási tevékenységet folytató költségvetési szerv vállalkozási tartalékot képez a vállalkozási tevékenység együttes eredményének a költségvetési szerv által felhasználható (befizetési kötelezettségekkel csökkentett) részéből.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti összeg – a következő sorrendben – felhasználható:
 - a) a vállalkozási tevékenységek veszteségének rendezésére;
 - b) a megbízókkal szembeni, vállalkozási tartalékot terhelő kötelezettségek teljesítésére;
 - c) alaptevékenység ellátását szolgáló kifizetések teljesítésére;
 - d) vállalkozási célú tárgyi eszköz beszerzésére, tárgyi eszköz felújítására.

14. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött hiány fedezésének módjáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlásra fordítható.
- (4) Az Önkormányzat Diszkont Kincstárjegy állománya forgatási célú hasznosítására a 10. § (2) és (4) bekezdésében meghatározottak jogosultak.

15. §

- (1) 3 millió Ft értékhatárt meghaladó vagyon értékesítését, használatát, hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.
- (2) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a 2012. december 31-én fennálló 1 000 Ft-ot meg nem haladó követeléseiket az önkéntes teljesítésre történő felhívástól számított 6 hónap elteltével saját hatáskörben törölheti.

16. §

- (1) Az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv számláit az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt. vezeti.

- (2) Átmenetileg szabad pénzeszköz a számlavezető pénzügyintézetnél helyezhető el tartós betétként.
- (3) Az Önkormányzat az átmeneti finanszírozási gondjainak áthidalására a működés folyamatosságának biztosítására a számlavezető pénzügyintézettől a Bankszámlaszerződés alapján likviditási hitelt vehet igénybe.
A hitel felvételével kapcsolatos előzetes intézkedések megtételére – a Képviselő-testület jóváhagyásával – a polgármester jogosult.

17. §

- (1) A költségvetési szerv Áht. 71. § (4) bekezdésében foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Ávr. 119. §-ában foglaltak az irányadók.

18. §

- (1) A költségvetési szervek a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzatának 3,5 %-át a dolgozók illetményelőlegének folyósítására használhatják, negyedéves ütemezésben. Az illetményelőleg törlesztéséből visszafolyó összeg az igénybe vehető előlegkeretet nem növeli.
- (2) A Képviselő-testület a polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 193.250,- Ft/fő/év cafetéria-juttatást biztosít.
- (3) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek adható szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokat és a szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 23/2001.(X. 30.) KKÖT rendelet 5. §-a szerinti szociális keret 2013. évben 5.000 Ft.

19. §

A 2013. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 25/2012.(XII. 19.) önkormányzati rendelet alapján Kiszombor Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei jogosultak voltak a bevételeik folytatólagos beszédésére, kiadásaik teljesítésére. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Záró rendelkezések

20. §

Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.

21. §

Hatályát veszti a 2013. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 25/2012. (XII. 19.) önkormányzati rendelet.

Szegvári Ernőné sk.
polgármester

Dr. Kárpáti Tibor sk.
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a ____/2013.(____) önkormányzati rendelethez

Cím- és alcímrend

- | | | |
|-----------|-----|--|
| I. | cím | Önkormányzat |
| 1. alcím | | Önkormányzati jogalkotás |
| 2. alcím | | Művelődési Ház |
| 3. alcím | | Könyvtár |
| 4. alcím | | Üdültetés |
| 5. alcím | | Közutak, hidak, alagutak működtetése |
| 6. alcím | | Saját vagy bérelt ingatlan hasznosítás |
| 7. alcím | | Város- és községgazdálkodási szolgáltatás |
| 8. alcím | | Közvilágítás |
| 9. alcím | | Temetőfenntartás |
| 10. alcím | | Iskolai, óvodai közétkeztetés |
| 11. alcím | | Vízkárelhárítás |
| 12. alcím | | Szociálpolitikai juttatások |
| 13. alcím | | Pénzeszközátadás |
| 14. alcím | | Értékpapír vásárlás |
| 15. alcím | | Kiemelt felújítási kiadások |
| 16. alcím | | Kiemelt beruházási kiadások |
| 17. alcím | | Általános és céltartalék |
| 18. alcím | | Közfoglalkoztatás |
| II. | cím | Polgármesteri Hivatal |
| III. | cím | Óvodai nevelés |
| IV. | cím | Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény |
| 1. alcím | | Szociális Gondozási Központ |
| 2. alcím | | Bölcsőde |
| 3. alcím | | Fogorvosi szolgálat |
| 4. alcím | | Család és növédelem |
| 5. alcím | | Családsegítő és gyermekjóléti szolgálat |

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló
____/2013.(____) önkormányzati rendelethez

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

Társadalmi hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

Környezeti és egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2013. február 21.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről
____/2013.(____) önkormányzati rendelethez

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény (a továbbiakban: Tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (2) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Kiszombor, 2013. február 21.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző