

LOVÁSZI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

3/2014. (III.05.) önkormányzati rendelete 2014. évi költségvetéséről

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva költségvetéséről következőket rendeli el:

A rendelet hatálya.

1.§.

A rendelet hatálya az önkormányzatra, bizottságaira és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

2.§.

(1) A képviselő-testület a címrendet a /2/ - /3/ bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat önálló címet alkot.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények – külön-külön, egy-egy címet alkotnak.

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények:

- Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló
- Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal

I.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§.

1) A képviselő-testület a 2014. évi költségvetési bevételeket 316.289 ezer Ft-ban hagyja jóvá az alábbi jogcímek alapján:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	165.799 ezer Ft
- közhatalmi bevételek	31.240 ezer Ft
- működési bevételek	45.154 ezer Ft
- felhalmozási bevételek	1.958 ezer Ft
- felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	70.778 ezer Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	544 ezer Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	816 ezer Ft

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetésének kiadási összegét 330.490 ezer Ft összegben hagyja jóvá, az alábbi jogcímek alapján:

- felhalmozási kiadások	87.534 ezer Ft
beruházási kiadásokat	4.271 ezer Ft
felújítási kiadásokat	82.463 ezer Ft
egyéb felhalmozási célú kiadások	800 ezer Ft
- működési kiadások összegét	242.956 ezer Ft
személyi juttatások	53.194 ezer Ft
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	13.745 ezer Ft
dologi kiadások	72.845 ezer Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	14.877 ezer Ft
egyéb működési célú kiadások	88.295 ezer Ft

(3) A költségvetési hiány összegét 20.205 ezer Ft-ban, ebből felhalmozási hiányt 14.212 ezer Ft-ban, működési hiányt 5.993 ezer Ft-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:
Előző évek költségvetési maradványának igénybevétele:

Felhalmozási célra:	14.212 ezer Ft
Működési célra:	5.993 ezer Ft
Maradvány igénybevétele összesen:	20.205 ezer Ft

(4) A pénzforgalom nélküli működési kiadások összegét 6.004 e Ft-ban hagyja jóvá, amelyből működési célú tartalék 0 e Ft, felhalmozási célú tartalék 6.004 e Ft.

(5) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretet 25,5 főben állapítja meg:

(6) Közcélu foglalkoztatottak létszámkerete 4 fő.

(7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra pályázatot nyújtson be.

4.§.

(1) A képviselő-testület **a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszegét 42.025 ezer Ft-ban állapítja meg,**

Bevételek:

- Működési bevétel	271 ezer Ft-ban,
- Finanszírozási bevétel	41.754 ezer Ft-ban,
Ebből: központi, irányítószervi támogatás	40.130 ezer Ft
maradvány igénybevétele	1.624 ezer Ft

Kiadások:

- Felhalmozási kiadásokat	1.270 ezer Ft-ban,
- Működési kiadásokat	
Személyi juttatások	24.168 ezer Ft-ban,
Munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hj-i adó	6.577 ezer Ft-ban,
Dologi kiadások	10.010 ezer Ft-ban,
- a költségvetési létszámkeretet 11 főben állapítja meg.	

(2) A köztisztviselők illetményalapja 2014. évben 38.650 Ft.

5.§.

A képviselő-testület **az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló bevételi és kiadási főösszegét 44.415 ezer Ft-ban állapítja meg,**

Bevételek:

- Működési bevétel	32.174 ezer Ft-ban,
- Finanszírozási bevétel	12.241 ezer Ft-ban,
Ebből: központi, irányítószervi támogatás	9.260 ezer Ft
maradvány igénybevétele	2.981 ezer Ft

Kiadások:

- Felhalmozási kiadásokat	942 ezer Ft-ban,
- Működési kiadásokat	
Személyi juttatások	11.226 ezer Ft-ban,
Munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hj-i adó	3.031 ezer Ft-ban,
Dologi kiadások	29.216 ezer Ft-ban,
- a költségvetési létszámkeretet 6 főben állapítja meg.	

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

6.§.

A 3.§-ban megállapított költségvetési bevételek és kiadások, valamint a finanszírozási és pénzforgalom nélküli bevételek és kiadások előirányzatait mérlegszerűen az 1. számú melléklet tartalmazza.

7.§.

A 3.§-ban megállapított költségvetési bevételek és kiadások előirányzatait a kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

8.§.

A 3.§-ban megállapított bevételekből az önkormányzat bevételeit célonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

9.§.

A 3.§-ban megállapított kiadásokból az önkormányzat kiadásait célonként a 4. számú melléklet tartalmazza.

10.§.

A 3.§-ban megállapított kiadásokból önkormányzat felhalmozás kiadásait célonként a 5. számú melléklet tartalmazza.

11.§.

A 3.§-ban megállapított bevételekből és kiadásokból az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételeit és kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza.

12.§.

Az önkormányzat működési kiadásait kormányzati funkcióként a 7. számú melléklet tartalmazza.

13.§.

Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

14.§.

Az önkormányzat 2014. évi működési célú pénzeszköztadás keretösszegeit a 9. számú melléklet tartalmazza.

15.§.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési támogatását jogcímenként a 10. számú melléklet tartalmazza.

16.§.

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 11. számú melléklet tartalmazza.

17.§.

A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 12. számú melléklet tartalmazza.

II.

A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

18.§.

A rendelet 3.§-ban meghatározott kiemelt előirányzatok módosításáról a képviselő-testület rendelkezik.

19.§.

(1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Többfeladat finanszírozását csak a források és az előirányzat egyidejű biztosításával lehet vállalni.

(2) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, igénybevételekre fedezetet időarányosan, felhalmozási, és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.

20.§.

(1) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról –ha az érdemi döntést igényel – a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti előirányzat változásról a polgármester köteles beszámolni, egyidejűleg javaslatot tenni a költségvetési rendelet módosítására.

(3) Az önkormányzati vagyon bérbeadásából – épület, építmény, földterület – származó bevételt felhalmozási kiadásokra használja fel az önkormányzat.

21.§.

(1) A kiemelt előirányzatokon belül valamennyi intézmény szabadon gazdálkodhat.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- működési kiadásokra vonatkozóan a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást,
- felhalmozási célú előirányzatok esetében a képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet 500.000 Ft összeghatárig.

22.§.

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési előirányzatokon belül 500.000 Ft összeghatárig történő önálló kötelezettségvállalásra, ezen összeg felett kötelezettségvállalás csak képviselő-testületi döntés alapján vállalható.

(2) Az önkormányzat közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó beruházásainak megkezdése előtt a polgármester köteles legalább 2 különböző kivitelezőtől árajánlatot beszerezni a beruházási célnak megfelelően. A beérkezett árajánlatok alapján a kivitelező kiválasztása a képviselő-testület feladata.

23.§.

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a költségvetési gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester, a végrehajtásáért a körjegyző felelős.

(2) Az intézmények költségvetésének végrehajtásáért a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért – az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül – az intézmény vezetője felelős.

24.§.

Az állami támogatás igényléséhez és elszámolásához, a szolgáltatott adatok valódiságáért, helyességéért az intézmény vezetője felel.

25.§.

(1) Az intézmények költségvetési támogatásának utalása a nettó finanszírozás keretei között történik.

(2) A működési költségvetéshez az állami támogatást havonta, - a nettó bér és az elszámolási különbözet kivételével - intézmény részére át kell utalni, az önkormányzat részére biztosított havi állami támogatás összegével egyezően. A saját forrásból biztosított támogatást, - intézmény finanszírozást – havonta egyenlő részletben kell biztosítani.

(3) A felhalmozási kiadásokhoz a támogatás utalása a teljesítés esedékességére történik. Kötelezettségvállalás egyeztetés szükséges a pénzellátás biztosítása érdekében.

(4) Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló az önkormányzat által kifizetett bruttó bért és járulékait tárgyhónapban az önkormányzat számlájára megtéríti.

26.§.

Az önkormányzat esetében a polgármester, az önállóan gazdálkodó intézmények esetében az intézményvezető saját hatáskörben engedélyezheti:

a.) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését.

Minden más egyedi esetben követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

27.§.

Amennyiben az önkormányzat bevételei elmaradnak a tervezetthez képest, és ez által a költségvetés végrehajtása nem biztosított, a képviselő-testületet soron következő ülésén – indokolt esetben rendkívüli ülésen – a polgármester tájékoztatja a bevételi kiesés okáról, mértékéről, véglegességéről, vagy átütemezéséről, a javasolt intézkedésről a hiány kezelésére /ez utóbbi lehet újabb forrás feltárása, kiadás átütemezése, vagy csökkentése/.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket – központi költségvetésből kiutalt pénzeszközök kivételével – lekösse.

28.§.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 8. sz. mellékletben szereplő szervezetekkel, alapítványokkal – kérelem alapján – támogatási szerződést az elfogadott összeghatárig megkösse, valamint azok kiutalásáról gondoskodjon. Ebből eltérő kiutaláshoz a képviselő-testület hozzájárulása szükséges.

29.§.

Hitel felvételéről a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület által engedélyezett hitelművelet lebonyolítására a polgármester jogosult.

30.§.

Az önkormányzat költségvetési intézménye – nem vehet fel hitelt, kezességet nem vállalhat, szabad pénzeszközöket csak a számlavezetőnél kötheti le, értékpapírt nem vásárolhat, fizetési eszközként csak készpénzt /számlapénzt/ fogadhat.

31.§.

Az önkormányzat és intézményeinek költségvetési elszámolási számláját OTP Lenti Fiókja vezeti.

III.

Záró rendelkezések

32.§.

E rendelet – mellékleteivel - a kihirdetést követő napon lép hatályba, és a 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.

Léránt Ferenc
polgármester

dr. Hercz Judit
jegyző

Kihirdetve: 2014. március 5.

dr. Hercz Judit
jegyző