

**Pusztazámor Község Önkormányzatának 1/2013. (II.15.) számú rendelete  
az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

Az önkormányzat képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §-ban, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság véleményét a 2013. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**1. §  
A rendelet hatálya**

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra, képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és a Napköziotthonos Óvodára terjed ki.

**2. §  
A költségvetés címrendje**

- (1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.  
(2) Az önkormányzat irányítása alatt álló Napköziotthonos Óvoda, továbbá a Polgármesteri Hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet.

**3. §  
A költségvetés bevételei és kiadásai**

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését:  
a) Önkormányzat:

<b>215 482 e Ft</b>	<b>Költségvetési bevétellel</b>
<b>470 054 e Ft</b>	<b>Költségvetési kiadással</b>
<hr/>	
<b>-254 572 e Ft</b>	<b>Költségvetési hiány</b>
<b>254 572 e Ft</b>	<b>Előző évi pénzmaradvány igénybevétele</b>
	<b>Költségvetési hiány/többlet</b>

- b) Polgármesteri Hivatal

<b>7 649 e Ft</b>	<b>Költségvetési bevétellel</b>
<b>13 406 e Ft</b>	<b>Költségvetési kiadással</b>
<hr/>	
<b>- 5 757 e Ft</b>	<b>Költségvetési hiány</b>
<b>5 757 e Ft</b>	<b>Előző évi pénzmaradvány igénybevétele</b>
	<b>Költségvetési hiány/többlet</b>

c.) Napköziotthonos Óvoda

	<b>41 153 e Ft</b>	<b>Költségvetési bevétellel</b>
	<b>44 454 e Ft</b>	<b>Költségvetési kiadással</b>
-	<b>3 301 e Ft</b>	<b>Költségvetési hiánnyal</b>
	<b>3 301 e Ft</b>	<b>Előző évi pénzmarai igénybevétele</b>
		<b>Költségvetési hiány/többlet</b>

- (2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegyszerűen címenként Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal és Napköziotthonos Óvoda a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. számú melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegyszerűen címenként Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal és Napköziotthonos Óvoda a *2/a. és 2/b. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.
- (4) A Intézmény finanszírozás hozzájárulásokat címenként Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal és Napköziotthonos Óvoda jogcímenként a képviselő-testület a *4. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.

#### 4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda költségvetésében a kiadások feladatonkénti részletezését az *3. számú melléklet* szerint.
- (2) Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda feladatonkénti felhalmozási célú kiadásait az *5. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését az *6. számú melléklet* szerint.
- (4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *7. számú melléklet* szerint.
- (5) A likviditási tervet a *8. számú melléklet* szerint.
- (6) Az önkormányzat a kiadások között 292.189 e Ft általános, 9.507 e Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
- (7) Az önkormányzat létszámkeretét 1 fő polgármester, 1 fő gondnok, 1 fő művelődésszervező, 2 fő takarító, 1 fő segédmunkás, 5 fő közfoglalkoztatott, a Napköziotthonos Óvoda létszámkeretét 10 főben, a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 5 főben állapítom meg.

#### 5. §

### A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 40 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása, és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható – jogszabályban meghatározott – forrás szolgálhat.

## 6. §

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

## 7. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 1.000 e Ft összeghatárig - mely esetenként az 500 e Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2013. december 31-ig gyakorolható.

## 8. §

- (1) Az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó Napköziotthonos Óvoda és Polgármesteri Hivatal a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.
- (2) A Napköziotthonos Óvoda felel a számára a költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (3) A Polgármesteri Hivatal felel a számára a költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (4) Az önkormányzat felel a számára a költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

## 9. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete köteles saját hatáskörben kialakítani számviteli rendjét – a jegyző által meghatározott módon – a számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
- (2) A Polgármesteri Hivatal köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori vezetőt terheli.

## 10. §

- (1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a Polgármesteri Hivatal, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező Napköziotthonos Óvoda köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

## 11. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

## 12. §

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

- (1) A jegyző köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a sajátosságok figyelembe vételével az önállóan működő költségvetési szerv tekintetében a belső kontrollrendszert, ezen belül a FEUVE-t. Köteles megszervezni és működtetni a költségvetési szervek belső ellenőrzését.

## 13. §

### **Záró és vegyes rendelkezések**

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2013. január 1-jétől kell alkalmazni.

Pusztazámor, 2013. február 6.

dr. Kosztyi Emma  
jegyző

Pátrovics Benedek  
polgármester