

**Pilisszentkereszt Község Önkormányzat képviselő-testületének
2/2013. (II.19.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

Pilisszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (1) a. és (1) f. bekezdésében, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. §. (1) bekezdésében biztosított jogkörénél fogva a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. §. (1), valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. §.-25.§-ában és a 368/2011.(XII.31) Ávr. 24.§.-29.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva a 2013. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet (továbbiakban: Rendelet) alkotja.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, költségvetési egyenleg

1. §

- (1) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetési mérleg főösszegének bevételi oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési bevételek összegét **204.044 e Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 1. számú melléklete szerint.
- (2) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetési mérleg főösszegének kiadási oldalát, illetve a tárgyévi költségvetési kiadások összegét **204.044 e Ft**-ban állapítja meg e Rendelet 7. számú melléklete szerint.

Költségvetési bevételek

2. §

- (1) Az önkormányzat 2013. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti összetételét a Rendelet 2.-6. számú melléklet határozza meg.
- (2) A működési bevételek összege **192.044 e Ft**, a felhalmozási bevétele összege pedig **12.000 e Ft**.
- (3) Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások, kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzatait jogcímenként a 2. számú melléklet mutatja be.

Költségvetési kiadások

3. §

- (1) Az önkormányzat 2013. évi működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Jogcím	Összeg (ezer Ft-ban)
Személyi juttatások	82.471,-
M.adói jár. szoc.hozzájár.adó	21.144,-
Dologi kiadások	75.962,-
Átadott pénzeszköz intézményeknek	37.436,-
Működési célú kiadások (egyéb)	5.319,-
Egyéb általános tartalék és céltartalék	7.148,-
Összesen	192.044,-

4. §

- (1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásainak összege összesen **12.000,- e Ft**.

Jogcím	Összeg (ezer Ft-ban)
Beruházás	10.000,-
Céltartalék felhalmozási célra	2.000,-
Összesen	12.000,-

- (2) A képviselő-testület a beruházások és a felújítások előirányzatait feladatonként, címenként a 9. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

Átadott pénzeszközök

5. §

- (1) Az önkormányzat 2013. évi átadott pénzeszközeinek összege: **1.319,- e Ft**, melynek részletes összetételét a 8. számú melléklet mutatja be.

Általános és céltartalékok

6. §

Az önkormányzat 2013. évi egyéb általános tartaléka: **1.098,- e Ft**, felhalmozási célú tartaléka: **2.000,- Ft**, működési céltartaléka: **6050,- Ft** melynek részletes összetételét a 10. számú melléklet mutatja be.

7. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 11. számú melléklet tartalmazza.

8. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait éves bontásban a 12. számú melléklet szerint fogadja el.
- (2) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeinek kiadásainak alakulását a 15. számú melléklet foglalja magába, mely szerint az önkormányzat 2013. évben nem tervez európai uniós forrásból finanszírozott projekt megvalósítást.

Költségvetési létszámkeret

9. §

- (1) Az önkormányzat összesített létszámkerete **43 fő**.
- (2) A képviselő-testület a létszámkeretet köztisztviselői, közalkalmazott, munka törvénykönyve alá tartozó és közfoglalkoztatott jogcímenként a 16. számú melléklet szerint állapítja meg.

Közzetett támogatások

10. §

A képviselő-testület a 2013. évi közzetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, illetve összege szerinti részletezettséggel - a vonatkozó jogszabályok szerint- a 19. számú melléklet alapján hagyja jóvá.

11. §

Az önkormányzatnak fennálló hitelállománya 2013. évben 0,- Ft. A stabilitási tervet a képviselő-testület a 13. számú melléklet szerint fogadja el.

12. §

A költségvetési intézmények előirányzat felhasználási ütemtervét a 14. számú melléklet tartalmazza havi bontásban.

13. §

A 22-25. számú melléklet a költségvetési intézmények bevételeit és kiadásait részletesen tartalmazza, mely a költségvetési rendelet módosításánál játszik fontos szerepet. 22. számú melléklet: önkormányzat irányítás bevételei és kiadásai. 23. számú melléklet: polgármesteri hivatal bevételei és kiadásai. 24. számú melléklet: közösségi ház bevételei és kiadásai. 25. számú melléklet: óvoda bevételei és kiadásai.

14. §

A szociális segélyek összege: **4.000 e Ft**, melyet a képviselő-testület a 17. számú melléklet szerint hagy jóvá.

15. §

Az intézményfinanszírozás összege az önkormányzat saját bevételeiből kötelező és önként vállalt feladatokra: **37.436 e Ft**, melyet a 18. számú melléklet részletesen taglal, mely a fentieken túl tartalmazza az intézmények folyósított állami támogatások összegét is.

16. §

A támogatásértékű működési kiadásokat a képviselő-testület a 20. számú melléklet alapján hagyja jóvá.

17. §

A finanszírozási bevételek és kiadások előirányzatát a képviselő-testület a 21. számú melléklet alapján fogadja el.

A költségvetés készítésére, végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

18. §

- (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratunkban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása, és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők.

19. §

- (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. Ehhez kapcsolódóan a képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – a II. negyedévben, a III. negyedévben az I. félévi gazdálkodásról szóló beszámolóval, a IV. negyedévben a három negyedéves beszámolóval együtt, valamint legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig – december 31-i hatállyal - módosítja a Rendeletét.
- (3) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

20. §

- (1) A költségvetési szervek a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzataikat saját hatáskörben nem módosíthatják, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást nem hajthatnak végre.
- (2) A költségvetési szervek a gazdálkodási év során elért többletbevételeiket nem jogosultak saját hatáskörben felhasználni E § alkalmazásában többletbevétel a költségvetési szerv intézményi működési bevételei és felhalmozási bevételei kiemelt előirányzatának eredeti előirányzatán felül pénzügyileg teljesült összeg.
- (3) A többletbevételek felhasználásáról a költségvetési szervek vezetői által benyújtott kérelem alapján a Képviselő-testület dönt.
- (4) A képviselő-testület a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosításokkal a Rendeletet a 19.§. (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.

21. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott működési és felhalmozási költségvetés közötti átcsoportosítás jogát 2.000,- e Ft-ig a polgármesterre, ruházza át.
- (2) A képviselő-testület az általános és céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 2.000 e Ft-ig a polgármesterre ruházza át
- (3) A 2.000,- e Ft feletti átcsoportosítás joga a Képviselő-testületet illeti meg.
- (4) Az (1)-(2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni. Az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítás miatt a képviselő-testület a Rendeletet a 19. §. (2) bekezdésében meghatározott időpontokban módosítja.
- (5) Az (1)-(2) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években – a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb – többletkiadással nem járhatnak.

22. §

- (1) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet.
- (2) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak jegyzői ellenjegyzés mellett kerülhet sor, a köztisztviselők esetében a munkáltatói jogok gyakorlója a jegyző, a polgármester egyetértési jogot gyakorol. A jegyző felett a munkáltató jogokat a polgármester gyakorolja. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.

23. §

- (1) A költségvetési szervek feladatainak változását a képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.
- (2) A költségvetési szerveknél szakmai programok indításához, feladatmutatót érintő fejlesztéshez –amennyiben az alapító okiratban szerepel- a képviselőtestület előzetes hozzájárulása szükséges. A döntést megelőzően vizsgálni kell annak rövid és hosszabb távú költségvetési hatását.
- (3) Amennyiben a (2) bekezdésben jelentkező feladatváltozást az intézményvezető előirányzatain belül biztosítani tudja, illetve további évekre a feladatváltozás bizonyíthatóan nem jár kiadási többlettel, akkor is köteles azt előzetesen a polgármesternek bejelenteni, aki a fenntartó nevében azt engedélyezi.
- (4) A normatív állami hozzájárulásokat megalapozó feladatmutatók évközi változásáról a költségvetési szerv vezetője köteles az igénylésért felelős Polgármesteri Hivatal gazdasági vezetője részére adatot szolgáltatni.
- (5) A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességért, valamint kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

24. §

- (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek, sportegyesületek, alapítványok, egyházi közösségek stb. részére pénzbeli támogatást nyújt a céltartalék terhére 1.400,- e Ft összegben. A támogatás odaítéléséről pályázati kiírást követően a képviselő-testület dönt.

25. §

- (1) Az előző § szerinti támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az Önkormányzat nevében a polgármester „Megállapodás”-t köt a támogatási összeg rendeltetésszerű felhasználásáról, valamint annak elszámolásáról a pályázati kiírásban, és a képviselő-testület határozatában foglaltak szerint.
- (2) A Megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- (3) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (4) Amennyiben a pénzeszközátvevő az átvett támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat fizetési számlájára köteles egy összegben visszafizetni.
- (5) A támogatott szervek legkésőbb a támogatás évében december 31-ig kötelesek a támogatást megítélő részére írásbeli beszámolót készíteni, csatolva a felhasználást igazoló bizonylatok hitelesített másolatát. Amennyiben az elszámolási kötelezettségnek nem tesznek eleget, a továbbiakban önkormányzati támogatásban nem részesülhetnek.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

26. §

- (1) A Pilisszentkereszti Szlovák Nemzetiségi Óvoda részére jóváhagyott önkormányzati támogatás tartalmazza a vonatkozó jogszabályokban meghatározott a közoktatási intézmények kötelezően ellátandó szakmai feladatainak, valamint az oktatási intézmények ingatlanjainak működtetésének költségeit.

27. §

- (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges sajátforrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.
- (2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület határozattal dönt.

28. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

29. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében – a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 132. §-ában foglaltak alapján a 2013. évi költségvetési törvény 53. § (1) bekezdésében meghatározottaknak megfelelően az illetményalap 2013. évben 38.650,- Ft.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. Törvény 151. § (1) bekezdés szerinti Cafeteria- juttatás éves összege a költségvetésről szóló 2012. évi CCIV. Törvény 53. § (2) bekezdése szerint bruttó 200.000,- Ft, amely összeg fedezetet biztosít a juttatásokhoz kapcsolódó közterhek megfizetésére is.

- (2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja 2013. évben 20.000,- Ft.
- (3) A közoktatási törvény 118. §-ának (13) bekezdésében meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2013. évben 5.250,- Ft/fő/hónap.
- (4) Az önkormányzatnál és intézményeinél dolgozó valamennyi közalkalmazott és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó tekintetében az egy hónapra járó cafeteria juttatást a képviselő-testület 8.000,- Ft + járulék összegben határozza meg.

30. §

- (1) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, a Polgármesteri Hivatal az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást 2 évenként végrehajtani. A következő leltározást 2013. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.
- (2) Kötelező a megszűnés napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézmény átszervezés vagy jogutód nélküli megszűnés következtében megszűnik.

31. §

- (1) A polgármester az Áht. 87. és 91. §-aiban foglaltak szerint köteles az önkormányzat gazdálkodásának helyzetéről a képviselő-testületnek beszámolni.
- (2) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egy időben hagyja jóvá. A képviselőtestület a költségvetési szervei beszámolójának felülvizsgálata eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.
- (3) Az önkormányzat képviselő-testülete gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

A kiadások készpénzben történő teljesítésének esetei

32. §

- (1) Az Áht. 85. § rendelkezései és az Áht. 109.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Képviselő-testület a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit a következők szerint határozza meg:
 - a) Pilisszentkereszt Polgármesteri Hivatalban kezelt pénztárból teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 200.000,- Ft-ot.
 - b) Óvoda pénztárából teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 100.000,- Ft-ot.
 - c) Községi Ház pénztárából teljesíthető kifizetések esetei: A pénztárból történő kifizetés nem haladhatja meg egy adott számla esetében a 100.000,- Ft-ot.

Átmeneti rendelkezések

33.§.

- (1) Az Áht. 25.§-ára hivatkozva a képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a polgármester jogosult volt az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére, 2013. január 1. jelen költségvetési rendelet hatálybalépéséig terjedő időszakra.
- (2) Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Vegyes és záró rendelkezések

34.§.

- (1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.
- (2) Ezen önkormányzati rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Pilisszentkereszt, 2013. február 14.

Ledvai József
polgármester

Baranyák Szilvia
jegyző

Kihirdetve: 2013. február 19.

Baranyák Szilvia
jegyző