

Balatonakali Község Önkormányzat Képviselőtestületének

2/2014. (III. 6.) önkormányzati rendelete

Balatonakali Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Balatonakali Község Önkormányzat Képviselőtestülete az *Alaptörvény* 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény* 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. § (1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire.

(2) E rendeletben alkalmazott további jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) Áht.: *Az államháztartásról* szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- b) Ávr.: *Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról* szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet,
- c) Stabilitási tv.: *Magyarország gazdasági stabilitásáról* szóló 2011. évi CXCV. tv.
- d) Mötv: *Magyarország helyi önkormányzatairól* szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

2. Az Önkormányzat összesített 2014. évi költségvetése

2. § A Képviselőtestület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2014. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 379.723 ezer forintban állapítja meg az alábbiak szerint:

a) Költségvetési bevételek	195.152 eFt
b) Finanszírozási bevételek	184.571 eFt
ebből:	
ba) belső hiányt finanszírozó pénzmaradvány	184.571 eFt
bb) külső hiányt finanszírozó (hitel)	--
c) Költségvetési kiadások	379.723 eFt
ebből:	
ca) Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal támogatása	9.917 eFt

3. § Az önkormányzat összesített 2014. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) kapott költségvetési támogatás	53.468 eFt
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékkü bevétel	24.148 eFt
ebből:	
ba) helyi önkormányzattól	563 eFt
c) közhatalmi bevétel	59.806 eFt
d) intézményi működési bevétel	52.868 eFt
e) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	4.862 eFt
f) előző évi pénzmaradvány alaptev. ellát. történő igénybevétele	184.571 eFt

4. § (1) Az önkormányzat összesített 2014. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

1. működési kiadások	247.145 eFt
a) személyi juttatások	38.823 eFt
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10.624 eFt
c) dologi kiadások	101.188 eFt
d) önkormányzat által folyósított ellátások	6.020 eFt
e) működési célú támogatások	20.489 eFt
f) tartalékok	70.001 eFt
2. felhalmozási kiadások	132.578 eFt
a) beruházások	66.993 eFt
b) felújítások	22.795 eFt

c) felhalmozási célú támogatások	7.790 eFt
d) felhalmozási céltartalék	35.000 eFt

(2) A helyi önkormányzat nevében végzett felhalmozási kiadásokat beruházásonként, felújításonként a 11. számú melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetés egyensúlyát a 379.723 eFt főösszegben megállapított bevételi és kiadási költségvetési előirányzat fentiek szerinti bontása biztosítja.

5. § (1) A Képviselőtestület az önkormányzat 2014. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 12 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 12 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 10 fő.

6. § Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 70.001 eFt, a felhalmozási jellegű céltartalék 35.000 eFt.

(2) A céltartalékot a Képviselőtestület az év közben beadásra kerülő pályázatok önrészenek biztosításához különíti el.

(3) Az általános tartalék az előre nem látható feladatok finanszírozását biztosítja.

3. Az Önkormányzat saját költségvetése

7. § Az önkormányzat Képviselőtestülete az önkormányzat saját, 2014. évi költségvetési főösszegét 373.869 ezer forintban állapítja meg.

8. § Az önkormányzat saját, 2014. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) kapott költségvetési támogatás	53.468 eFt
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	24.148 eFt
ebből:	
ba) helyi önkormányzattól	593 eFt
c) közhatalmi bevétel	59.806 eFt
ebből:	
ca) vagyoni típusú adók	45.101 eFt
cb) termékek és szolgáltatások adói	14.600 eFt
cc) egyéb közhatalmi bevételek	105 eFt
d) intézményi működési bevétel	50.475 eFt
e) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	4.862 eFt
f) előző évi pénzmaradvány alaptev. ellát. történő igénybevétele	181.110 eFt

9. § Az önkormányzat saját, 2014. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési kiadások:	242.307 eFt
aa) személyi juttatások	29.251 eFt
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.096 eFt
ac) dologi kiadások	92.866 eFt
ad) önkormányzat által folyósított ellátások	6.020 eFt
ae) működési célú támogatások	36.073 eFt
af) tartalékok	70.001 eFt
b) felhalmozási kiadások	131.562 eFt
ba) beruházások	65.977 eFt
bb) felújítások	22.795 eFt
bc) felhalmozási célú támogatások	7.790 eFt

10. § (1) A Képviselőtestület az önkormányzat saját, 2014. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 9 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 9 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 10 fő.

4. Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervének – Napközi otthonos óvoda - költségvetése

11. § Az önkormányzat Képviselőtestülete a napközi otthonos óvoda (továbbiakban: óvoda) mint önállóan működő költségvetési szerv 2014. évi költségvetési főösszegét 21.438 ezer forintban állapítja meg.

12. § Az óvoda 2014. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás 15.584 eFt
- b) működési bevételek 2.393 eFt
- c) pénzmaradvány 3.461 eFt

13. § Az óvoda 2014. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

- a) működési költségvetés: 21.438 eFt
 - aa) személyi juttatások 9.572 eFt
 - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.460 eFt
 - ac) dologi kiadások 8.390 eFt
- b) felhalmozási kiadások: 1.016 eFt
 - ba) beruházások 1.016 eFt

14. § (1) A Képviselőtestület az óvoda 2014. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 3 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata nulla fő.

5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

15. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselőtestület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevétele mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.

(3) Az intézmények az önkormányzattól intézmény-finanszírozás keretében kapott támogatást csak az alaptevékenységükre és az ezzel összefüggő kiadásaikra használhatják fel.

(4) A helyi önkormányzat kiadási előirányzatai terhére kötelezettséget a polgármester (vagy az általa írásban kijelölt személy) végezhet, pénzügyi ellenjegyzésre a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal gazdasági vezetője (vagy az előírások szerinti végzettséggel rendelkező, írásban kijelölt köztisztviselő) jogosult - az önkormányzat gazdálkodási szabályzatának megfelelően.

(4) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a Polgármester tájékoztatja a képviselőtestületet.

(5) A Képviselőtestület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – május, július, október hónapokban, valamint az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal - módosítja a költségvetési rendeletét.

(6) Amennyiben év közben az Országgyűlés a helyi önkormányzatok központi adókból, illetékekből származó részesedését, a települési önkormányzatok központi támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselőtestület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

16. § (1) Az önkormányzat 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 figyelembe vehető saját bevételeit a 18. számú mellékletben határozza meg.

(2) A Stabilitási tv. értelmében önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet fő szabályként – a törvényben felsorolt kivétellel - csak a Kormány előzetes hozzájárulásával köthet.

(3) Ha az önkormányzat új fejlesztés indításához fejlesztési célú hitel felvételét tervezi – ami adósságot keletkeztető ügyletnek minősül a Stabilitási tv. szerint – a jogszabályi előírásokat betartva előzetesen meg kell kérni a Kormány hozzájárulását, az Államkincstár illetve a Kormányhivatal előzetes kontrollján keresztül.

(4) Az önkormányzati gazdálkodás során év közben esetlegesen keletkezett működési hiány finanszírozási módja a likviditási hitelfelvétel a számlavezető banktól.

(5) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a Képviselőtestület hatásköre. Az értékpapír vásárlás, értékesítés, és visszavásárlás jogát a Képviselőtestület 500 ezer forintig terjedő értékhatárig átruházza a polgármesterre. A polgármester a finanszírozási művelet megtörténtét követő következő képviselőtestületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(6) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése (előtörlesztés, átváltás másik pénznemre) érték-határra tekintet nélkül a Képviselőtestület hatásköre.

(7) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testületi ülésen tájékoztatni köteles a testületet.

(8) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására értékhatár megállapítása nélkül a polgármester jogosult, a visszavonásról a következő Képviselőtestületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

17. § A Képviselőtestület 2014. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg:

a) köztisztviselői illetményalap 41.270,-Ft,

b) polgármester és a közalkalmazottak cafetéria juttatás kerete 200.000 Ft/fő/év.

18. § (1) Az Önkormányzat a kultúrház árusításra való igénybevételének díját 4.000,-Ft/óra összegben határozza meg.

(2) Az Önkormányzat közkútjainak vízhasználati díját 7.500,-Ft/év összegben határozza meg. Kizárólag magáncélú vízvitelt engedélyez a kutakról, napi maximum 200 liter mennyiségben. A kereskedelmi célú vízvétel lehetőségét az Önkormányzat megtiltja.

19. § (1) Költségvetési támogatás főszabályként csak pályázati kiírás vagy egyedi elbírálás útján nyújtható.

(2) A Képviselőtestület által odaítélt támogatások folyósítása előtt az önkormányzat szerződést köt a támogatott szervezettel. Ebben meghatározza a támogatás összegét, célját, határidejét, az elszámolási módját, ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni.

Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, az előírt számadási kötelezettségnek határideje nem tesz eleget, és a támogatási szerződés alapján további támogatási összegre is jogosult lenne, támogatását fel kell függeszteni, és fel kell szólítani a már kifizetett támogatás visszafizetésére.

(3) A támogatott szervezetnek igazolnia kell, hogy nincs köztartozása, és az előző önkormányzati támogatással rendben elszámolt.

(4) A támogatásról és az elszámolás feltételeiről szóló megállapodás aláírására a Polgármester jogosult.

20. § (1) Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a Képviselőtestület nem ruházza át.

(2) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselőtestület előzetes engedélye szükséges.

(3) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a Képviselőtestület határozattal dönt.

21. § (1) A költségvetési bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint a készpénzkímélő fizetési módot kell alkalmazni.

(2) A kiadások készpénzben történő teljesítésének szabályait az önkormányzat Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza, ami az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre is kötelező hatályú.

22. § A költségvetési szervek pénzellátását az Önkormányzat havonta egyenlő részletben biztosítja. Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kiadási előirányzatának terhére a szerv vezetője jogosult kötelezettséget vállalni.

A költségvetési szerv vezetője a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben módosíthatja, a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre.

23. § (1) A Képviselőtestület az önkormányzat és a költségvetési szervek pénzmaradványát felülvizsgálja és a zárszámadási rendellel egy időben hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat Képviselőtestülete a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja.

6. Egyéb rendelkezések

24. § (1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

(2) Belső ellenőrzési tevékenységet az Önkormányzat a Balatonfüredi Többcélú Társulás keretében oldja meg.

25. § (1) Önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. § (4) bekezdésében foglaltak illetve az Ávr. 119. §-a szerint kell eljárni.

(2) Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállománya eléri az eredeti kiadási előirányzat 10 %-át, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani.

26. § Az önkormányzat és a költségvetési szervek kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés során az Áht. előírásai szerint kell eljárni.

27. § (1) Az Önkormányzati vagyon értékesítésére, hasznosítására, a vagyonnal való gazdálkodásra vonatkozóan az önkormányzat – új előírásoknak megfelelően átdolgozásra kerülő – vagyonrendelete szerint kell eljárni.

(2) Az önkormányzat és intézményei árubeszerzéseire, építési és egyéb beruházásaira, szolgáltatás megrendeléseire vonatkozó belső szabályokat, illetve az ún. Közbeszerzési tv. előírásait be kell tartani.

7. Záró rendelkezések

28. § Ez a rendelet a kihirdetését követő nap lép hatályba, de rendelkezéseit 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.

Balatonakali, 2014. február 21.



Koncz Imre
polgármester



Németh Tünde
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2014. március 6.



Németh Tünde
jegyző

Mellékletek jegyzéke:

1. számú melléklet	Balatonakali Község Önkormányzatának címrendje
2. számú melléklet	2014. évi költségvetési főösszesítő (összevont)
3. számú melléklet	Működési és felhalmozási egyensúlyt bemutató mérleg
4. számú melléklet	2014. évi működési bevételek részletezése
5. számú melléklet	2014. évi működési kiadások részletezése, létszámkeret összevontan
6. számú melléklet	2014. évi felhalmozási kiadások részletezése
7. számú melléklet	2014. évi összevont költségvetés kormányzati funkcióként
8. számú melléklet	Önkormányzat bevételei és kiadásai
9. számú melléklet	Óvoda bevételei és kiadásai
10. számú melléklet	Tartalékok részletezése
11. számú melléklet	Felhalmozási jellegű kiadások részletezése
12. számú melléklet	Európai Unió forrásból megvalósított, folyamatban lévő programok
13. számú melléklet	Az önkormányzat normatív hozzájárulásai jogcímenként
14. számú melléklet	Az önkormányzat feladatmutatói
15. számú melléklet	Támogatásértékű pénzáadások, végleges pénzeszközátadások
16. számú melléklet	Önkormányzat által nyújtott kölcsönök állománya
17. számú melléklet	Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből, kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei a lejárat végéig
18. számú melléklet	Hosszú lejáratú kötelezettségek
19. számú melléklet	Étkezési norma és fizetendő térítési díj
20. számú melléklet	Önkormányzat pénzkészletének állománya
21. számú melléklet	Gördülő tervezés
22. számú melléklet	Önkormányzat 2014. évi előirányzat felhasználási (likviditási) ütemterve
23. számú melléklet	Óvoda 2014. évi előirányzat felhasználási (likviditási) ütemterve
24. számú melléklet	Önkormányzat által nyújtandó közvetett támogatások
25. számú melléklet	Önkormányzat kormányzati funkciói kiemelt előirányzatonként
26. számú melléklet	Óvoda kormányzati funkciói kiemelt előirányzatonként

