

## Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2/2014. (II. 12.)

önkormányzati rendelete

Vámospércs Városi Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikke (1) bekezdés a) pontja és (1) bekezdés f) pontja felhatalmazása alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, - Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, valamint a Képviselő-testület által a 174/2013. (X.29.) számú határozatával elfogadott 2014. évi költségvetési koncepcióban meghatározott alapelvek, iránymutatások szerint Vámospércs Városi Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

### I. Fejezet

#### A rendelet hatálya

##### 1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed

- a képviselő-testületre, annak bizottságaira,
- az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre.

(2) Az önkormányzat által fenntartott intézmények és ellátott feladatok külön címeket alkotnak. A Képviselő-testület a címrendet az 1. sz. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

### II. Fejezet

#### Az önkormányzat 2014. évi költségvetése

##### 2. §

A Képviselő-testület Vámospércs Városi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2014. évi költségvetését a következők szerint hagyja jóvá:

<b>Bevételek mindösszesen:</b>	<b>1 166 622 E Ft</b>
<b><u>Kiadások mindösszesen:</u></b>	<b><u>1 166 622 E Ft</u></b>
<b>Hiány:</b>	<b>0 E Ft</b>

#### **KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (2/A. számú melléklet szerint)**

Költségvetési bevételek összesen:	1 098 556 E Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>1 163 510 E Ft</u>
<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>64 954 E Ft</b>
<b>Költségvetési hiány belső finanszírozására</b>	

**szolgáltató pénzforgalom nélküli bevételek**  
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: **68 066 E Ft**

**Költségvetési hiány külső finanszírozására  
szolgáltató finanszírozási célú műveletek**

Hitel-, kölcsön felvétel bevételei: 0 E Ft  
Hiteltörlesztés kiadásai: 3 112 E Ft  
**Finanszírozási célú műveletek hiánya: 3 112 E Ft**

**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2/A. számú melléklet szerint)**

Költségvetési bevételek összesen: 691 782 E Ft  
Költségvetési kiadások összesen: 729 450 E Ft  
**Működési költségvetési hiány: 37 668 E Ft**

**Költségvetési hiány belső finanszírozására  
szolgáltató pénzforgalom nélküli bevételek**  
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: **37 668 E Ft**

**Költségvetési hiány külső finanszírozására  
szolgáltató finanszírozási célú műveletek**

Hitel-, kölcsön felvétel bevételei: 0 E Ft  
Hiteltörlesztés kiadásai: 0 E Ft  
**Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 0 E Ft**

**FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (2/A. számú melléklet szerint)**

Költségvetési bevételek összesen: 406 774 E Ft  
Költségvetési kiadások összesen: 434 060 E Ft  
**Felhalmozási költségvetési hiány: 27 286 E Ft**

**Költségvetési hiány belső finanszírozására  
szolgáltató pénzforgalom nélküli bevételek**  
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: **30 398 E Ft**

**Költségvetési hiány külső finanszírozására  
szolgáltató finanszírozási célú műveletek:**

Hitel-, kölcsön felvétel bevételei: 0 E Ft  
Hiteltörlesztés kiadásai: 3 112 E Ft  
**Finanszírozási célú műveletek hiánya: 3 112 E Ft**

A Képviselő-testület 2014. évben a működési költségvetési hiányt 37 668 E Ft-ban, a felhalmozási költségvetési hiányt 27 286 E Ft-ban, a felhalmozási finanszírozási műveletek hiányát 3 112 E Ft-ban állapítja meg a 2/A. számú melléklet szerint.

A Képviselő-testület a működési és felhalmozási költségvetési hiány, valamint a felhalmozási finanszírozási műveletek hiányának belső finanszírozására 37 668 E Ft működési és 30 398 E Ft felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevételét irányozza elő.

### A költségvetés bevételei

#### 3. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeget bevételi forrásonként az alábbiak szerint hagyja jóvá.

MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	BEVÉTELEK ÖSSZESEN
Működési/felhalmozási bevételek	81 091	0	<b>81 091</b>
Közhatalmi bevételek	116 000	0	<b>116 000</b>
Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	494 691	406 774	<b>901 465</b>
Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0	<b>0</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>691 782</b>	<b>406 774</b>	<b>1 098 556</b>
Költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	37 668	30 398	<b>68 066</b>
<b>Költségvetési és pénzforgalom nélküli bevételek összesen</b>	<b>37 668</b>	<b>30 398</b>	<b>68 066</b>
Költségvetési hiány külső finanszírozását szolgáló bevételek	0	0	<b>0</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>729 450</b>	<b>437 172</b>	<b>1 166 622</b>

## A költségvetés kiadásai

### 4. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási összeget kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint hagyja jóvá.

MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	KIADÁSOK ÖSSZESEN
Személyi juttatások	290 872	0	<b>290 872</b>
Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	70 194	0	<b>70 194</b>
Dologi kiadások	223 346	0	<b>223 346</b>
Egyéb működési célú/felhalmozási célú kiadások	114 848	29 518	<b>144 366</b>
Ellátottak juttatásai pénzbeli	30 190	0	<b>30 190</b>
Beruházások	0	349 293	<b>349 293</b>
Felújítások	0	55 249	<b>55 249</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>729 450</b>	<b>434 060</b>	<b>1 163 510</b>
Finanszírozási kiadások	0	3 112	<b>3 112</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>729 450</b>	<b>437 172</b>	<b>1 166 622</b>

## A költségvetés információs rendszere, kimutatások

### 5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2/A. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

- (2) A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 2/A. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa fenntartott intézmények bevételi és kiadási előirányzatait a 2/A-2/H. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek bevételei és kiadási előirányzatainak – kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) - feladatok szerinti kimutatását a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi beruházási kiadásait az 5. számú melléklet, felújítási kiadásait a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az Európai Unió forrásából megvalósuló projektek 2014. évi bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Az önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásainak részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat likviditási tervét (előirányzat felhasználási ütemtervét) a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit évenkénti bontásban a 11. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (10) A Képviselő-testület az önkormányzat - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) rendelkezési szerinti – adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit (az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig) és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit a 12. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (11) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2014. évi jogcímeit és azok összegét a 13. számú melléklet szerint fogadja el.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetésében biztosított tartalékok jogcímét és összegét – az évközben elmaradt bevételek pótlása, valamint az előre nem látható kiadások fedezetére - Általános tartalék 40 000 E Ft jogcímen és összegben hagyja jóvá. (17. számú melléklet) Az Általános tartalék kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján használható fel.
- (13) A Képviselő-testület az ellátottak pénzbeli juttatásának előirányzatát jogcímenként a 14. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (14) A Képviselő-testület az önkormányzat támogatásait és pénzeszköz átvételeit, illetve az önkormányzat által nyújtott támogatásokat, pénzeszköz átadásokat a 15. és 16. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## **A költségvetési létszámkeret**

### **6. §**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2014. évi engedélyezett létszámkeretét intézményenként a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

## **A költségvetés évközi finanszírozása**

### **7. §**

- (1) A rendelet 2. §-a nem tartalmaz külső finanszírozású hiányt.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához, a pénzügyi egyensúly fenntartásához 40 000 E Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi.
- (3) A Képviselő-testület a 40 000 E Ft likvid hitel évközi igénybevételére szükség szerint felhatalmazza a polgármestert.
- (4) Az önkormányzat és intézményei minden jogcímen elért többletbevételét a belső finanszírozású hiány csökkentésére kell fordítani.
- (5) Az önkormányzat költségvetési szervei kötelesek – amennyiben az önerő rendelkezésre áll – az önkormányzat belső forráshiányának csökkentése, illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében pályázati lehetőségekkel élni.
- (6) A belső hiány csökkentése, illetve a működőképesség megőrzése érdekében – amennyiben indokolt – külön működési támogatási igényt kell benyújtani az önkormányzatokért felelős miniszternek.

## **III. Fejezet**

### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

#### **Általános rendelkezések**

### **8. §**

- (1) A költségvetésben jóváhagyott feladatok felhalmozási jellegű kiadásaira kötelezettség a felhalmozási célú bevételek teljesítésével arányosan vállalható.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodása során átmenetileg szabad pénzeszközeit betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja.
- (3) A képviselő-testület az (2) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a tett intézkedéséről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

- (4) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 90 %-ot meghaladja.
- (5) Az azonos időszakban folyó Európai Unió pályázatokhoz a saját forrást, illetve utófinanszírozás esetén a támogatás megelőlegezését úgy kell ütemezni, hogy az likviditási problémát ne okozzon.

### **A költségvetési szervek gazdálkodása**

#### **9. §**

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket
- az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint a Költségvetési Alapokmányban, továbbá a Szervezeti és Működési Szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
  - a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
  - a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (2) A gazdálkodás során keletkezett megtakarítást az intézmények semmilyen jogcímen nem használhatják fel. Felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

### **A pénzmaradvány elszámolása**

#### **10. §**

- (1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:
- az intézményi alaptevékenység bevételeinek és az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
  - meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
  - munkaadókat terhelő járulékok azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
  - feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.
- (2) A költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását a Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja.

### **Személyi juttatások**

#### **11. §**

- (1) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap 2014. évben 38 650 Ft.

- (2) A közalkalmazottak 2014. évi illetménye a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 7. sz. mellékletében foglaltak szerinti mértékű. A pedagógusok 2014. évi illetménye a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 7-8. melléklete szerinti mértékű.
- (3) Az önkormányzatnál a nettó személyi juttatások kifizetése egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az személyi juttatások átutalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.
- (4) A képviselők és külső bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő átutalással kell kifizetni. A tiszteletdíj átutalásáról a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.

### **Előirányzat felhasználás és módosítás**

#### **12. §**

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók a vonatkozó jogszabályokban és jelen rendeletben meghatározottak szerint.
- (2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (3) Az önkormányzat részére engedélyezett központi előirányzat esetén a költségvetési rendelet negyedévente módosítható.
- (4) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (5) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (1) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok módosítását és az azok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

### **Egyéb rendelkezések**

#### **13. §**

- (1) A Képviselő-testület az Áht. alapján a felügyelete alá tartozó intézményéhez önkormányzati biztost rendelhet ki, ha az intézmény elismert 30 napon túli elismert tartozásállományát egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az intézmény éves eredeti előirányzatának 10 %-át.
- (2) A Képviselő-testület a szociális tevékenységekhez kapcsolódó döntési jogkört a Humánpolitikai Bizottságra ruházza át.



## IV. Fejezet

### Költségvetési mérleg bemutatásának szabályozása

#### 14. §

- (1) Az önkormányzat összevont, nettósított költségvetési mérlegében az önkormányzat és intézményei összes bevételeit és összes kiadását mérlegszerűen, egyensúlyban kell bemutatni. A költségvetésben elkülönítve működési és felhalmozási mérleget is kell készíteni.

### Záró rendelkezések

#### 15. §

- (1) A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.
- (2) E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2014. január 1-jétől kell alkalmazni.
- (3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.

Vámospércs, 2014. február 12.

**Kanyóné Papp Klára**  
jegyző

**Ménes Andrea**  
polgármester

E rendeletet a mai napon kihirdetem:

Vámospércs, 2014. február 12.

**Kanyóné Papp Klára**  
jegyző