

SAJÓÖRÖS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
1/2014. (II. 10.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Sajóörös Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva – az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésének f) pontjában, valamint a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény előírásaira, illetve azok végrehajtására vonatkozó rendeletekre figyelemmel – az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed a Községi Önkormányzatra, a Sajóörösi Közös Önkormányzati Hivatalra és a Sajóörösi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvodára.
- (2) Az Önkormányzat költségvetési szerveihez nem kapcsolódó bevételei és kiadásai külön-külön címet alkotnak.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetése
A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének:

- | | |
|-------------------------|------------------------------|
| a) bevételi főösszegét: | 112 235 000 forintban |
| b) kiadási főösszegét: | 112 235 000 forintban |

állapítja meg.

Az Önkormányzat bevételei

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a rendelet **1. melléklet** szerinti részletezettségben állapítja meg.

Az Önkormányzat kiadásai

4. §

- (1) Az Önkormányzat eredeti működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- | | |
|--|-----------------------|
| a) Működési kiadások előirányzata összesen : | 107 750 000 Ft |
|--|-----------------------|

Ebből:

- | | |
|----------------------------------|---------------------|
| aa) személyi jellegű kiadások: | 5 908 000 Ft |
| ab) munkaadót terhelő járulékok: | 1 541 000 Ft |



- | | |
|---|----------------------|
| ac) dologi és egyéb folyó kiadások: | 16 490 000 Ft |
| ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: | 3 630 000 Ft |
| ae) végleges pénzeszközáradás, egyéb támogatások: | 80 031 000 Ft |
| b) felújítási, fejlesztési kiadások: | 150 000 Ft |
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat eredeti működési és felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatokénti és címenkénti bontásban, valamint a kiadási főösszegek szakfeladatonkénti összesítését a rendelet **2. melléklete** tartalmazza.

5. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetési eredeti kiadási előirányzatai dologi kiadásainak címenkénti és szakfeladatonkénti felosztását a rendelet **3. melléklete** állapítja meg
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat eredeti kiadási előirányzatainak címenkénti és szakfeladatonkénti felosztását - ezen belül a személyi jellegű kiadások, munkaadót terhelő járulékok, dologi jellegű kiadások, szociális juttatások, működési célú pénzeszközáradások, fejlesztési és felújítási kiadások szerinti bontásban - a rendelet **4. melléklete** szerinti részletezettségben hagyja jóvá.
- (3) Az Önkormányzat eredeti személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok szakfeladatonkénti részletezését a rendelet **5. melléklete** tartalmazza.

6. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat eredeti felhalmozási – fejlesztési és felújítási - kiadásait összesen: **150 000 Ft** összegben állapítja meg.

A felhalmozási kiadások közül:

- | | |
|--|-------------------|
| a) a Város és Községgazdálkodási M.N.S. szolgáltatások szakfeladat felhalmozási kiadásait: | 150 000 Ft |
|--|-------------------|

- (2) Az Önkormányzat eredeti, felhalmozási – fejlesztési és felújítási – kiadásait feladatonként és célonként a rendelet **6. melléklete** tartalmazza.

7. §

A Képviselő-testület a 2014. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási – likviditási - ütemtervét a rendelet **7. melléklete** szerint állapítja meg.

A költségvetés tartalék előirányzata

8. §

- (1) Az 5. § (2) bekezdése szerint jóváhagyott kiadási előirányzatokból:
- | | |
|----------------------------|---------------------|
| Az Önkormányzat tartaléka: | 5 303 000 Ft |
| Ebből: | |
| a) Általános tartalék: | 5 303 000 Ft |
| b) Céltartalék: | 0 Ft |



- (2) Az általános tartalék keretösszegéből a Képviselő-testület év közben a nem várt események miatt felmerülő kiadások fedezetére az általános tartalék keretösszegét megváltoztathatja, illetve arra költségvetési előirányzatot csoportosíthat át.

A költségvetési létszámkeret

9. §

- (1) A Képviselő-testület önkormányzati feladatok ellátására jóváhagyott létszámkeretét **8 fő állományi létszámban** állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:
- a) Város és községgazdálkodási M.N.S. szolgáltatások: 6 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó közmunkaprogram keretében foglalkoztatott munkavállaló
 - b) Szociális étkeztetés: **1 fő (8 órás) közalkalmazott**
 - c) Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése:
1 fő (8 órás) közalkalmazott
- (3) Az Önkormányzat éves létszám-előirányzatát – a rendelet **4. melléklete** szerint hagyja jóvá.

A Sajóörösi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetése

A költségvetés bevételei és kiadásai

10. §

A Képviselő-testület a Sajóörösi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének:

- a) bevételi főösszegét: **46 586 000 forintban**
- b) kiadási főösszegét: **46 586 000 forintban**

állapítja meg.

A Sajóörösi Közös Önkormányzati Hivatal bevételei

11. §

A Képviselő-testület a Sajóörösi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a rendelet **8. melléklet** szerinti részletezettségben állapítja meg.

A Sajóörösi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai

12. §

- (1) A Sajóörösi Közös Önkormányzati Hivatal eredeti működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- a) Működési kiadások előirányzata összesen: **40 856 000 Ft**

Ebből:



bb) személyi jellegű kiadások:	25 900 000 Ft
ab) munkaadót terhelő járulékok:	6 085 000 Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	8 621 000 Ft
ad) szociális juttatások:	5 730 000 Ft
ae) működési célú pénzeszközáradás:	0 Ft
c) fejlesztési kiadás:	250 Ft
d) felújítási kiadás:	0 Ft

(2) A Képviselő-testület a Sajóörsi Közös Önkormányzati Hivatal eredeti működési és felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatokénti és címenkénti bontásban, valamint a kiadási főösszegek szakfeladatonkénti összesítését a rendelet **9. melléklete** tartalmazza.

13. §

- (1) A Képviselő-testület a Sajóörsi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési eredeti kiadási előirányzatai dologi kiadásainak címenkénti és szakfeladatonkénti felosztását a rendelet **10. melléklete** állapítja meg
- (2) A Képviselő-testület a Sajóörsi Közös Önkormányzati Hivatal eredeti kiadási előirányzatainak címenkénti és szakfeladatonkénti felosztását - ezen belül a személyi jellegű kiadások, munkaadót terhelő járulékok, dologi jellegű kiadások, szociális juttatások, működési célú pénzeszközáradások, fejlesztési és felújítási kiadások szerinti bontásban - a rendelet **11. melléklete** szerinti részletezettségben hagyja jóvá.
- (3) A Sajóörsi Közös Önkormányzati Hivatal eredeti személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok szakfeladatonkénti részletezését a rendelet **12. melléklete** tartalmazza.

14. §

- (1) A Képviselő-testület a Sajóörsi Közös Önkormányzati Hivatal eredeti felhalmozási – fejlesztési és felújítási - kiadásait összesen: **250 000 Ft** összegben állapítja meg.
- (2) A Sajóörsi Közös Önkormányzati Hivatal eredeti, felhalmozási – fejlesztési és felújítási – kiadásait feladatonként és célonként a rendelet **13. melléklete** tartalmazza.

15. §

A Képviselő-testület a 2014. évben a Sajóörsi Közös Önkormányzati Hivatalban várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási – likviditási - ütemtervét a rendelet **14. melléklete** szerint állapítja meg.

A költségvetési létszámkeret

16. §

- (1) A Képviselő-testület a Sajóörsi Közös Önkormányzati Hivatal létszámkeretét **9 fő állományi létszámban** állapítja meg.



- (2) A Sajóörsi Közös Önkormányzati Hivatal éves létszám-előirányzatát – a rendelet **11. melléklete** szerint hagyja jóvá.

A Sajóörsi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda 2014. évi költségvetése

A költségvetés bevételei és kiadásai

17. §

A Képviselő-testület a Sajóörsi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda 2014. évi költségvetésének:

- | | |
|-------------------------|-----------------------------|
| a) bevételi főösszegét: | 25 824 000 forintban |
| b) kiadási főösszegét: | 25 824 000 forintban |

állapítja meg.

A Sajóörsi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda bevételei

18. §

A Képviselő-testület a Sajóörsi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda 2014. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a rendelet **15. melléklet** szerinti részletezettségben állapítja meg.

A Sajóörsi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda kiadásai

19. §

- (1) A Sajóörsi Hétszínvirág Napköziotthonos óvoda eredeti működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- | | |
|--|----------------------|
| a) Működési kiadások előirányzata összesen : | 25 824 000 Ft |
|--|----------------------|

Ebből:

- | | |
|----------------------------------|----------------------|
| aa) személyi jellegű kiadások: | 17 192 000 Ft |
| ab) munkaadót terhelő járulékok: | 4 138 000 Ft |
| ac) dologi jellegű kiadások: | 4 494 000 Ft |

- | | |
|------------------------|-------------|
| b) fejlesztési kiadás: | 0 Ft |
|------------------------|-------------|

- | | |
|-----------------------|-------------|
| c) felújítási kiadás: | 0 Ft |
|-----------------------|-------------|

- (2) A Képviselő-testület a Sajóörsi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda eredeti működési és felhalmozási kiadásait kiemelt előirányzatokkénti és címenkénti bontásban, valamint a kiadási főösszegek szakfeladatonkénti összesítését a rendelet **16. melléklete** tartalmazza.

20. §

A Képviselő-testület a 2014. évben a Sajóörsi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvodában várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási – likviditási - ütemtervét a rendelet **17. melléklete** szerint állapítja meg.



A költségvetési létszámkeret

21. §

- (1) A Képviselő-testület a Sajóörösi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda létszámkeretét **6 fő – 4 fő óvónő és 2 fő dajka – állományi létszámban** állapítja meg.
- (2) A Sajóörösi Hétszínvirág Napköziotthonos Óvoda éves létszám-előirányzatát – a rendelet **18. melléklete** szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

22. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetés egyensúlyának fenntartása érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzat 10 %-át, vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője e rendelet **19. melléklete** szerinti adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5. napjáig köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) Működőképességet veszélyeztető helyzet esetében kiegészítő támogatás igényléséről külön képviselő-testületi döntés alapján a polgármester gondoskodik.
- (7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

23. §

- (1) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben módosíthatók, illetve megváltoztathatók.
- (2) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönt.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.



- (4) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet 23. § (2) és (3) bekezdése szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéséről – az első negyedév kivételével – negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig dönt, és december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően a polgármester haladéktalanul a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) Amennyiben az Önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (6) A költségvetési rendelet módosítása kizárólagosan a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (7) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősségre vonást von maga után.
- (8) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 200 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a Képviselő-testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

A gazdálkodás szabályai

24. §

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) A költségvetési szervek az alapfeladati ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben önállóan rendelkeznek.
- (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője 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 szabályozási hiányosságokért a mindenkori intézményvezetőt terheli a felelősség.
- (4) A közös önkormányzati hivatal, valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.
- (5) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési intézményeit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.



25. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó intézmény éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.
- (2) A önállóan gazdálkodó intézmény éves költségvetését a megállapított állami, önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni és végrehajtani, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, a kötelező feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (3) Az önkormányzati intézményeknél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok - amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be - nem teljesíthetők.
- (4) Az önkormányzati intézmények számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
- (5) Az Önkormányzat intézményei kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázati támogatással megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

26. §

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzkötés útján hasznosíthatják.
- (2) A polgármester az Önkormányzat költségvetési elszámolási számláján lévő szabad pénzeszközöket - a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével - a számlavezető pénzügyi intézménynél lekötött betétként, illetve kamatozó értékpapír befektetésként elhelyezheti.
- (3) A polgármester a pénzkötéssel kapcsolatos intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad a Képviselő-testület részére.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

27. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek belső ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat gondoskodik a belső ellenőrzés kialakításáról. A megfelelő működtetésről is a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és hatályba léptető rendelkezések

28. §

Ez a rendelet 2014. február 10-én lép hatályba, de rendelkezéseit visszamenőlegesen, 2014. január 1. napjától kell alkalmazni-



Sajóörs, 2014. február 05.

Baranczó József sk.
polgármester

P.h.

Kocsis Gábor sk.
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: 2014. február 10. napján.

P.h.

Kocsis Gábor sk.
jegyző