

**ZALAHALÁP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**2/2013. (III.01.) önkormányzati rendelete**

**Zalahaláp Község 2013. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról**  
**(módosítással egységes szerkezetben)**

Zalahaláp Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a végrehajtására vonatkozó rendeletben kapott felhatalmazások alapján a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1. Általános rendelkezések**

- 1 § (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.
- (2) E rendelet rendelkezéseit az önállóan működő intézmények vonatkozásában a 2013. évi költségvetésükről szóló határozatokban foglaltaknak megfelelően kell alkalmazni.
- (3) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket (rendes és rendkívüli bontásban), valamint kiadásokat (kiemelt kiadási előirányzatok szerinti bontásban), továbbá megállapítja az Önkormányzat és az intézmények létszámát.
- (4) Zalahaláp Község Önkormányzatának felügyelete alá tartozó intézményeinek ésszerű és takarékos gazdálkodást kell folytatniuk, feltárva minden lehetséges pótlólagos külső és belső forrást.
- (5) A (4) bekezdésben foglaltak végrehajtását a Képviselő-testület a költségvetési szervek vezetőinek általános és eseti jellegű gazdasági beszámoltatásával a polgármester, jegyző a gazdálkodás szabályszerűségét az éves belső ellenőrzési tervben megfogalmazottak alapján, a költségvetési ellenőrzések keretében végzik.

**2. A költségvetés bevételei és kiadásai, a finanszírozás módja <sup>12</sup>**

„2. § (1) A képviselő-testület a 2013. évi költségvetés

a) költségvetési bevételei összegét	187.143 ezer Ft-ban,
b) költségvetési kiadásai összegét	187.1434 ezer Ft-ban,
c) a költségvetési hiányt	0 ezer Ft-ban,
d) a működési célú pénzmaradványt	0 ezer Ft-ban,
e) a felhalmozási célú pénzmaradványt	0 ezer Ft-ban,
f) a finanszírozási célú működési bevételeket	0 ezer Ft-ban,

<sup>1</sup> Módosította az önkormányzat a 10/2013.(IX.19.) rendelete

<sup>2</sup> Módosította az önkormányzat a 2/2014.(V.9.) rendelete

g) a finanszírozási célú felhalmozási bevételeket	0 ezer Ft-ban,
h) a finanszírozási célú működési kiadásokat	0 ezer Ft-ban,
i) a finanszírozási célú felhalmozási kiadásokat	22.680 ezer Ft-ban,
j) a bevételek és kiadások összességét	187.143 ezer Ft-ban

állapítja meg.”

(2) Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének rendes bevételi előirányzatának részletezését, forrásait az 2. melléklet, költségvetési bevételeinek és kiadásainak főbb jogcímeit a 3. és 5. melléklet, bevételi előirányzatainak részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló CCIV. törvény 4. melléklete IV. pontjában szabályozott, az önkormányzat működőképességet veszélyeztető helyzet esetén kiegészítő támogatás iránti igényt kíván benyújtani a helyi önkormányzatokért felelős miniszterhez.

3. § (1) Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésének a kiadási összességén belül a kiadásokat a következő összegekkel állapítja meg:<sup>34</sup>

a) Működési kiadások	145.719 e Ft
1. személyi juttatás	34.338 e Ft
2. munkaadót terhelő járulék	8.318 e Ft
3. dologi és egyéb folyó kiadás	50.550 e Ft
4. egyéb működési kiadások	40.096 e Ft
4.1 Támogatás értékű működési kiadások	37.707 e Ft
4.2 Működési célú pe. átadás áh. Kívülre	2.389 e
5. ellátottak pénzbeli juttatása	12.417 e Ft
b) Felhalmozási kiadások	17.675 e Ft
1. Beruházási kiadások áfa-val, pénzügyi befektetés	16.445 e Ft
2. Felújítási kiadások áfa-val	1.230 e Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0 e Ft
3.1 Támogatás értékű felhalm. Kiadások	0 e Ft
3.2 Felhalm.célú pe.átadás áh.kívülre	0 e Ft
3.3 Előző évi felhalmozási célú előir.,pénzmaradv.átadás	0 e Ft
c) Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0 e Ft
d) Pénzforgalom nélküli kiadások	0 e Ft
1. Tartalékok	
1.1 Általános tartalék	0 e Ft
1.2 Céltartalék	0 e Ft
e) Finanszírozási kiadások	
1. Felhalmozási célú hitelek kiadásai	22.680 e Ft

<sup>3</sup> Módosította az önkormányzat a 10/2013.(IX.19.) rendelete

<sup>4</sup> Módosította az önkormányzat a 2/2014.(V.9.) rendelete

2. Működési célú hitelek kiadásai	0e Ft
<i>Kiadások összesen:</i>	187.143 e Ft
a) Működési kiadások	133.645 e Ft
1. személyi juttatás	44.449 e Ft
2. munkaadót terhelő járulék	11.859 e Ft
3. dologi és egyéb folyó kiadás	36.668 e Ft
4. egyéb működési kiadások	40.669 e Ft
4.1 Támogatás értékű működési kiadások	20.083 e Ft
4.2 Működési célú pe. átadás áh. kívülre	2.625e Ft
4.3 Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	13.630 e Ft
4.4 Előző évi működési célú előirányz.-, pénzmaradv.átadás	4.331 e Ft
5. ellátottak pénzbeli juttatása	e Ft
b) Felhalmozási kiadások	18.744 e Ft
1. Beruházási kiadások áfá-val, pénzügyi befektetés	17 514 e Ft
2. Felújítási kiadások áfá-val	1.230 e Ft
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0e Ft
3.1 Támogatás értékű felhalm. Kiadások	0 e Ft
3.2 Felhalm.célú pe.átadás áh.kívülre	0 e Ft
3.3 Előző évi felhalmozási célú előir.,pénzmaradv.átadás	0e Ft
c) Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0 e Ft
d) Pénzforgalom nélküli kiadások	0 e Ft
1. Tartalékok	
1.1 Általános tartalék	0 e Ft
1.2 Céltartalék	0 e Ft
e) Finanszírozási kiadások	
1. Felhalmozási célú hitelek kiadásai	22.680 e Ft
2. Működési célú hitelek kiadásai	0 e Ft
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>175.069 e Ft</b>

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi működési bevételi előirányzatát feladatonként és kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet szerint állapítja meg a következő főbb jogcímcsoportokban:

a) Működési bevételek	148.847 e Ft
1. Intézményi működési bevétel	19.450 e Ft
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	33.640 e Ft
2.1 Helyi adók	30.285 e Ft
2.2 Átengedett központi adók	2.677 e Ft
2.3 Bíróságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	585 e Ft
2.4 Igazgatási szolgáltatási díj	93 e Ft
3. Működési támogatások	78.747 e Ft
3.1 Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	78.747 e Ft
4. Egyéb működési bevételek	17.010 e Ft
4.1 Támogatásértékű működési bevételek	17.010 e Ft

- 4.2 Működési célú pénzeszk. átvétel áh-on kívül  
 4.3 Előző évi működési célú előirányz., pénzmarad. átvét.  
 4.4 Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések

b) Felhalmozási bevételek	38.296 e Ft
1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	38.296 e Ft
1.1 Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	35.796 e Ft
1.2 Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	2.500 e Ft

Bevételek összesen: 187.143 e Ft

Létszámkeretét: 2013. 01. 01-től 27 főben  
 állapítja meg.”

4. § (1) A mérlegegyezőséget a költségvetési rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak címrendjét az 1 melléklet tartalmazza, a részletezését a 4. § (1)-(2) bekezdés alapján határozza meg.

(3) Az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmény és a kiemelt feladatok külön-külön egy-egy címet, az önállóan működő intézmények együtt egy címet alkotnak. Ezek felsorolását bevételi jogcímenként a 6 melléklet, kiadási jogcímenként az 6 melléklet tartalmazza.

(4) A tárgyévve elfogadott összeg erejéig lehet kötelezettséget vállalni az ott szereplő feladatokra.

### 3. Az Önkormányzat és költségvetési szervei kiadásai és bevételei <sup>56</sup>

„5.§ A Képviselő-testület a „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda önállóan működő költségvetési szervének főbb kiadási és bevételi előirányzatait a következő jogcímcsoportonként állapítja meg:

a) Működési kiadások	13.249 e Ft
1. személyi juttatás	9.492 e Ft
2. munkaadót terhelő járulék	2.641 e Ft
3. dologi és egyéb folyó kiadás	1.116 e Ft
4. egyéb működési kiadások	
5. ellátottak pénzbeli juttatása	
b) Felhalmozási kiadások	0e Ft
1. Beruházási kiadások áfa-val, pénzügyi befektetés	0e Ft
2. Felújítási kiadások áfa-val	
3. Egyéb felhalmozási kiadások	

Költségvetési kiadások összesen: 13.249 e Ft

<sup>5</sup> Módosította az önkormányzat a 10/2013.(IX.19.) rendelete

<sup>6</sup> Módosította az önkormányzat 2/2014.(V.9.) rendelete

c) Irányító szervtől kapott támogatás

13.249 e Ft

Költségvetési bevételek összesen:

13.249 e Ft"

#### **4. A költségvetési tartalék**

6. § Az Önkormányzat 2013. évi költségvetésében 0 Ft tartalékot határozott meg.

#### **5. A rendkívüli bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos szabályok**

7. § (1) A költségvetési szervek feladataik ellátásához pályázatokat nyújthatnak be, közvetlenül pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el.

Pályázat csak olyan tevékenységi körbe tartozó célra nyújtható be, amit a költségvetési szerv alapító okirata tartalmaz. A vállalt cél nem veszélyeztetheti az alapellátás biztonságát.

A pályázat benyújtásához minden esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges.

(2) A hozzájárulás megadása a Polgármester hatáskörébe tartozik abban az esetben, ha a polgármesteri keret terhére biztosítható önrész a megengedett értéket nem haladja meg, vagy pályázathoz szükséges saját forrás a költségvetési szervnek a jóváhagyott költségvetésében rendelkezésre áll.

(3) A pályázatban való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél kiadási vonzatát, annak többéves kihatását és szakmai hasznosságát.

(4) A többéves kihatással járó pályázatok elbírálása, engedélyezése és a hozzájárulás megadása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik, abban az esetben is, ha a pályázatnak a következő években többletfinanszírozási igénye van.

(5) A közvetlen pénzbeli támogatásról, felajánlás elfogadásáról, a pályázat elbírálásának eredményéről, annak felhasználásáról a költségvetési szerv vezetője köteles tájékoztatni a Polgármestert, valamint a Képviselő-testületet a féléves és éves beszámolójában.

#### **6. Az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodása és előirányzat módosítása**

8. § (1) Az Önkormányzat költségvetésének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(2) A Képviselő-testület a saját hatáskörű előirányzat-módosítás lehetőségét az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvényben foglalt rendelkezések betartásával engedélyezi.

A költségvetési szerv által végrehajtott előirányzat-módosítás tartós kötelezettséget nem eredményezhet.

(3) A saját hatáskörű előirányzat-változtatásokról, valamint a központosított támogatásokról, az Önkormányzat számára biztosított pótelőirányzatokról a Polgármester a Képviselő-

testületet 30 napon belül tájékoztatja, és negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet Képviselő-testület elé terjesztéséig december 31-i hatállyal előterjeszti emiatt a költségvetési rendelet módosítását.

(4) Az Önkormányzat által nem tervezett és többletbevételként jelentkező forrásokat általános tartalékként kell kezelni és felhasználásáról a Képviselő-testület az előirányzat-módosítások során dönt.

**9. § (1)** A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

(2) Az intézményeknél szakmai programok indításához, a feladatmutatót érintő fejlesztésekhez a Képviselő-testület előzetes hozzájárulása szükséges, melyet megelőzően vizsgálni kell annak költségvetési hatását.

(3) Az intézményi feladatok évközi változásáról – ami csoportok számának változásához, feladatmutató módosulásához kapcsolódik – a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles tájékoztatni a Polgármestert.

A Polgármester az elmaradt feladatra jutó kiadási előirányzat zárolásáról azonnal intézkedik, és erről tájékoztatja a Képviselő-testületet.

#### **7. A személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása**

**10. § (1)** Az önkormányzat költségvetési szerveinek a személyi juttatások előirányzatából foglalkoztatható létszámkeretét címenként a 7. melléklet tartalmazza.

(2) A személyi juttatásokkal az intézmény év közben önállóan gazdálkodik, a működés során keletkezett személyi juttatások maradványának felhasználásáról az intézményvezető kötelesek tájékoztatást adni a Polgármester részére.

(3) A költségvetési szervek létszámkeretének módosítása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

(4) A köztisztviselői alapilletmény összege 2013. évben 38.650,- Ft.

**11. §** 2013. évben az Önkormányzatnál a közköltségen történő temetés összege legfeljebb 150.000 Ft.

#### **8. Felhalmozási, felújítási, karbantartási előirányzattal való gazdálkodás**

**12. § (1)** A beruházásra jóváhagyott előirányzattal az Önkormányzat gazdálkodik.

(2) Az Óvoda intézmény nyári karbantartásának bonyolításában az Önkormányzat közreműködik.

(3) A költségvetési szervezetek a 2013. évi költségvetési előirányzaton felül többletbevételük, valamint pályázati úton elnyert forrásaik terhére eszközbeszerzéseket végezhetnek, erre a célra felhalmozási jogot kapnak.

(4) Az önkormányzati ingatlanok felújítási-beruházási előirányzatával az Önkormányzat gazdálkodik.

(5) A beruházások, felújítások, karbantartások előirányzat felhasználásánál figyelembe kell venni a közbeszerzési törvény eljárási szabályait és a költségvetési törvényben évente meghatározott érték-paramétereit.

(6) A felhalmozási, karbantartási feladatok teljesítésénél kötelező a jótállási, szavatossági igények érvényesítése.

### **9. A társadalmi, önszerveződő közösségek önkormányzati támogatása**

**13. § (1)** A Képviselő-testület a helyi székhelyű társadalmi önszerveződő közösségek részére (egyesületek, baráti körök, valamint a diákok sport és kulturális szervezetei, egyházak karitatív tevékenysége, stb.) a 2. melléklet kiadási előirányzatának mértékéig nyújt pénzbeli támogatást.

(2) A támogatások folyósításának további feltétele az előző költségvetési évben folyósított támogatásokról történő tételes elszámolás, valamint a támogatott nyilatkozata arról, hogy nincs 30 napon túli tartozása az adó-, járulék-, illeték-, és vámkötelezettsége tekintetében.

### **10. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos egyéb előírások**

**14. § (1)** Az önkormányzatot megillető pénzkövetelésre fizetési halasztást, részletfizetést a jegyző a Polgármesterrel történő egyeztetést követően engedélyezhet, ez azonban nem veszélyeztetheti az önkormányzat gazdálkodását.

(2) A pénzkövetelés behajtásánál legalább az 1959. évi IV. törvény a Polgári Törvénykönyv szerinti késedelmi kamatot érvényesíteni kell, ha jogszabály vagy szerződés ettől eltérően nem rendelkezik.

(3) Az önkormányzati intézmények jelen rendeletben jóváhagyott költségvetési támogatását az önkormányzat finanszírozási rendszer keretében folyósítja.

**15. § (1)** Az önkormányzati biztos kijelölésére és kirendelésére az e tárgyban elfogadott önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

**16. §** A költségvetési szerv e rendelet hatálybalépését követő 10 napon belül kötelesek éves költségvetésüket a Polgármesternek bemutatni.

**17. § (1)** Magyarország Helyi Önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a Polgármester a felelős.

(3) A költségvetési szervezetek vezetői felelősek a saját intézményük költségvetésének végrehajtásáért.

(4) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Lesenceistváni Közös Önkormányzati Hivatal.

(5) Az önkormányzati költségvetési szervezetek és az Önkormányzat gazdálkodásának szabályosságát a Tapolca és Környéke Kistérségi Társulás belső ellenőre útján éves költségvetési ellenőrzési terv alapján ellenőrzi.

**18. §** A Polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2013. szeptember 15-ig, a három negyedéves helyzetről – a 2013. évi költségvetési koncepció tárgyalásával egyidejűleg – 2013 november 30-ig köteles beszámolni a Képviselő-testületnek. Az éves gazdálkodásról a Polgármester a Jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjeszti be.

### **11. Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai**

**19. § (1)** A pénzmaradványból, illetve előirányzat-maradványból a költségvetési szervet nem illeti meg:

- a) a végleges feladatmaradás miatti előirányzat maradvány;
- b) meghatározott célra rendelkezésre bocsátott előirányzatok, ha áthúzódó pénzügyi teljesítési kötelezettségük nincs;
- c) az az összeg, amelyet a tárgyévben, év közben engedélyezett feladattal összefüggésben a jóváhagyott előirányzatból részben vagy egészben nem használtak fel.
- d) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának költségvetési támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához, kivéve, ha ezen maradványrészt terhelő járulékfizetési elmaradása van;

(2) Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben;
- b) a kötelezettségvállalással terhelt azon maradvány, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg.

(3) A kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, aláírt szerződést, a megállapodást, a visszaigazolt megrendelést.

(4) A költségvetési szerveknél a pénzmaradvány személyi juttatásokból származó része – a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően – a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek előirányzatára is fordítható. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, mely költségvetési támogatási többlettel jár.

(5) Az Önkormányzat a költségvetési szervet a beszámolóról és a jóváhagyott pénzmaradványról a zárszámadási rendelet megküldésével értesíti.



## 12. Záró rendelkezések

**20 § (1)** A rendelet kihirdetése napján lép hatályba , rendelkezéseit a 2013. költségvetési évre kell alkalmazni.

(2) Zalahaláp Önkormányzat Képviselő-testületének a Zalahaláp Község 2012. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 3/2012. (II.24.) rendeletének előírásait a 2012. évi pénzmaradvány elszámolásánál még alkalmazni kell.

(3) Zalahaláp Önkormányzat Képviselő-testületének a 2012. évi költségvetéséről, a végrehajtásával kapcsolatos egyes szabályokról szóló 3/2012. (II.24.) rendelete 2013. május 1-én hatályát veszíti.

<sup>7</sup>(4) Jelen rendelet hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Zalahaláp 2013. február 14.

**Bedő Lajos Sándor sk.**  
polgármester

**Dr. Gelencsér Ottó sk.**  
jegyző

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdetem.

Zalahaláp, 2013. március 01.

**Dr. Gelencsér Ottó sk.**  
Jegyző

Zalahaláp, 2014. május 8.

  
**Bedő Lajos Sándor**  
polgármester



  
**Dr. Gelencsér Ottó**  
jegyző



A rendelet egységes szerkezetbe foglalva és közzétéve 2014. május 9. napján:

  
**Dr. Gelencsér Ottó**  
jegyző



<sup>7</sup> Megállapította a 2/2014.(V.9.) önkormányzati rendelet