

**Tarpa Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2013. (III. 01.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

Tarpa Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdésének b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében eljárva, a könyvvizsgálatról készített írásos jelentés és a Pénzügyi Bizottság írásos véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya a képviselő-testületére, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését:

| | |
|--|--------------------------|
| a) tárgyévi költségvetési bevételeinek főösszegét | 412 375 E Ft-ban, |
| aa) a működési költségvetési bevételek összegét | 379 369 E Ft-ban |
| ab) a felhalmozási bevételek összegét | 33 009 E Ft-ban |
| b) tárgyévi költségvetési kiadásainak főösszegét | 429 332 E Ft-ban, |
| ba) működési költségvetési kiadások összegét | 396 323 E Ft-ban |
| bb) felhalmozási kiadások összegét | 33 009 E Ft-ban |
| c.) költségvetési egyenlegét | 16 957 eFt-ban |

hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és a költségvetési kiadások előirányzat-csoportok, valamint kiemelt előirányzatok szerinti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit a rendelet 3. melléklete és a kiadásait a rendelet 4. melléklete alapján határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 9. és 10. melléklet részletezi.

(4) A költségvetési egyenleg belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év költségvetési pénzmaradványának igénybevitelét, továbbá Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 4. melléklet szerinti, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai igénybevitelét rendeli el.

3. A költségvetés részletezése

3. § A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.

- (2) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásainak felújításonkénti részletezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
- (3) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 8. melléklet részletezi.
- (4) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 3 melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 8. melléklet részletezi.
- (6) Az önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek és kiadások önkormányzati, önkormányzati hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, valamint az éves létszám-előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a 5 s mellékletek szerint határozza meg.

4. § (1) Az Önkormányzat a kiadások között 3 500 E Ft általános tartalékot és 0 céltartalékot állapít meg.

(2) A tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület 3 500 E Ft. összeg erejéig a Polgármesterre ruhazza át. Hitelfelvételről a Képviselő-testület dönt.

5. § Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2013. évben engedélyezett létszámát 33 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 40 főben állapítja meg a Képviselő-testület.

6.§ Az önkormányzat Környezetvédelmi alapját 10.000 forintban állapítja meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. § (1) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(2) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére tekintettel teljesíthetők. A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékéig nem vállalható kötelezettség.

(3) Fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig lehet vállalni és a kifizetéseket is ezen összeghatárig lehet teljesíteni. Pénzügyi előirányzat hiányában a gazdálkodó szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.

(4) A költségvetési szerveknél a tárgyévben keletkezett bérmegtakarítás terhére jutalom év közben nem fizethető. Ez alól kivételt képez a jogszabály által előírt, kötelezően fizetendő jubileumi jutalom kifizetése.

(5) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúrájának magáncélra, meghatározott feladat elvégzésére igénybe vevő számára köteles térítést előírni a felhasználás, az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.

(6) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy az 10 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az Önkormányzat a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

8. § Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

9. § A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére 2013. december 31-ig az alábbi illetménykiegészítésre biztosít fedezetet költségvetésében:
- a.) valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetében a költségvetési törvény érvényes illetményalappal számított alapilletményük 20 %-a,
 - b.) valamennyi középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő esetében a költségvetési törvény érvényes illetményalappal számított alapilletményük 20 %-a,
10. § A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére cafetéria juttatás keretében személyenként bruttó 193.250 Ft - személyi jövedelemadót, illetve egészségügyi hozzájárulást is tartalmazó - összegben biztosít keretet, melyet összevontan a személyi juttatások, valamint a dologi kiadások előirányzatai tartalmazznak.

5. Az előirányzatok módosítása

11. §(1) Az önállóan működő költségvetési szerv vezetője az intézmény személyi juttatások éves előirányzatának megváltoztatását csak a pénzügyi és gazdasági feladatainak ellátását végző Polgármesteri Hivatal – mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv – vezetője útján kezdeményezheti a Képviselő-testületnél.
- (2) Az intézmények részére engedélyezett létszám és a személyi juttatások előirányzatának megváltoztatására, valamint a feladat elmaradásából származó személyi és dologi kiadás megtakarítások felhasználására év közben csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.
- (3) A költségvetési szerv kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, június 30-ig, november 30-ig, valamint az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (5) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a normatív hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, vagy törli, az intézkedés kihirdetését követő legközelebbi – szükség esetén rendkívüli - ülésre a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

6. A gazdálkodás szabályai

12. § Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben a munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
13. §. A Képviselő-testület a költségvetési szervet az éves elemi költségvetési beszámoló értékeléséről és jóváhagyásáról, az általa szükségesnek tartott intézkedésekről a pénzmaradvány jóváhagyásának időpontjáig írásban értesíti.
- (3) A költségvetési szerv pénzmaradványából az irányító szervet illeti meg:
- a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - b) a normatív támogatások jogosultságot meghaladó többlete,
 - c) az irányító szerv költségvetéséből meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg,
 - d) az engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből a létszámfeltöltés elmaradása miatt fel nem használt összeg,
 - e) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.

(4) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja.

(5) A pénzmaradvány költségvetési szervet meg nem illeto összegét a költségvetési szervnek a pénzmaradvány jóváhagyását követő 8 napon belül az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára kell az érintett előirányzatok módosítása mellett befizetnie.

(6) Amennyiben a 2012. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásakor az Önkormányzatot az állami költségvetés javára visszafizetési kötelezettség terheli valamely intézmény vonatkozásában, annak összegével az érintett költségvetési szerv 2013. évi feladattal nem terhelt pénzmaradványát csökkenteni kell.

14.§ (1) A Környezetvédelmi Alap (a továbbiakban: KA) számláján lévő összeg felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

(2) Az Alap felhasználásáról – a zárszámadás előterjesztésekor –, míg az előírt visszapótlás teljesítéséről a meghatározott határidő lejártát követően a Polgármester köteles a Képviselő-testületet részletesen tájékoztatja.

15.§ (1) A Képviselő-testület a közalkalmazotti illetmények megállapításánál csak a törvény által kötelezően előírt, illetve a Képviselő-testület által engedélyezett többletköltségekre biztosít önkormányzati támogatást.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. § (1) Az önkormányzati költségvetési szervek gazdálkodásának ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az Önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Beregi Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró rendelkezés

17. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Vassné Szücs Róza
jegyző

Szécsi Szabolcs
polgármester

Tarpa Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2013. (IX. 11.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 4/2013.(III.01.) önkormányzati rendelet módosításáról

2013-09-12-től 2017-05-09-ig

1.§ A Tarpa Nagyközség Önkormányzata a közfoglalkoztatás keretein belül „kazánprogram” pályázat keretében Támogatásértékű felhalmozási célú átvett pénzeszköz előirányzata 10 000 eFt –tal, Felújítási kiadás előirányzata 10 000 eFt–tal nő.

2.§ A Tarpa Nagyközség Önkormányzata a közfoglalkoztatás keretein belül „Mezőgazdasági program” pályázat keretében Támogatásértékű működési célú átvett pénzeszköz előirányzata 70 480 eFt-tal Személyi juttatások előirányzata 35 076 eFt-tal, Személyi juttatások járulék előirányzata 9 471 eFt-tal, Dologi kiadása 25 933 eFt-tal emelkedik.

3.§ Az Önkormányzat 2013 évben nyári gyermekétkeztetés pályázat keretében Központosított támogatás előirányzata 4 046 eFt-tal, Dologi kiadása 4 046 eFt-tal emelkedik.

4.§ Az Önkormányzat 2013 évi bérkompensáció címen Egyéb központosított támogatás előirányzata 1 659 eFt-tal, Személyi juttatások előirányzata 457 eFt-tal, Személyi juttatások járuléka előirányzata 124 eFt-tal, Intézményfinanszírozás Óvoda 806 eFt-tal, melyből személyi juttatások 635 eFt, személyi juttatások járuléka 171 e Ft. Közös Önkormányzati hivatal intézmény finanszírozás előirányzat 272 eFt-tal növekszik, melyből személyi juttatások 214 eFt, személyi juttatások járuléka 58 eFt. támogatást kapott.

5.§ Az Önkormányzat Szerkezetátalakítási támogatása 4 223 e Ft-tal,

Dologi kiadása 4 223 eFt-tal növekszik.

6.§ Az önkormányzat „Önkormányzat működőképességét biztosító támogatás 31.267 eFt-ra módosul, az önkormányzat dologi előirányzat 108.441 e Ft-ra módosul.

7.§ Az Önkormányzat a 2013. évi költségvetéséről szóló 4/2013.(III.01.) önkormányzati rendelet (továbbiakban :R.) 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„ 7.§ A Képviselő-testület az önkormányzat 2013.évi költségvetésének

| | |
|------------------------------|-------------------|
| a.) bevételi főösszegét | 516.286. e Ft-ban |
| b.) kiadási főösszegét | 470.277 e Ft -ban |
| c.) költségvetési egyenlegét | 31.267 e Ft-ban |

állapítja meg.”

8.§ (1) A R. 7. melléklete helyébe e rendelet 5. melléklete lép.

(2) A R. 6. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.

(3) A R 5. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.

9.§ E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Tarpa Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2013.(XI. 18.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 4/2013.(IV.01.) önkormányzat rendelet módosításáról

2013-11-18-tól 2017-05-09-ig

1.§ A Polgármesteri Hivatal megszüntetése miatt Támogatásértékű működési célú pénzeszköz átadás kiadási előirányzat nő, dologi kiadás előirányzat csökken 4.509 Ft-tal. Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal Támogatás értékű működési célú átvett pénzeszköz bevételi előirányzata, Dologi kiadási előirányzata nő 4509 eFt-tal.

2.§ Tarpa Nagyközség Önkormányzata közfoglalkoztatás keretein belül „Mezőgazdasági program „ keretében 44.929 eFt Támogatás értékű működési célú átvett pénzeszköze nő, melyből személyi juttatások 35.377 eFt, személyi juttatások járuléka 9.552 eFt

3.§ Tarpa Nagyközség Önkormányzat 2012. évi szabad pénzmaradványa 40.289 eFt, mellyel az Önkormányzat Működési célú pénzmaradványa, valamint Dologi kiadása 38.990 e Ft-tal, Tarpai Óvoda, Bölcsőde és Konyha Működési célú pénzmaradványa, valamint Dologi kiadása nő 854 eFt-tal, Közös Önkormányzati Hivatal Működési célú pénzmaradvány igénybevétel, valamint Dologi kiadása nő 445 eFt-tal.

4.§ A 2013. évi bérkompenzáció címén kapott 1.659 eFt támogatásból az Tarpai Óvoda Bölcsőde és Konyha intézményi finanszírozása nő 806 eFt-t, Személyi juttatás előirányzata 635 eFt-tal, személyi juttatások járuléka 171 eFt-tal nő. Közös Önkormányzati Hivatal intézményi finanszírozása nő 272 eFt-tal, személyi juttatások előirányzata 214 eFt-tal, személyi juttatások járuléka 58 eFt-tal nő.

5.§ Tarpai Óvoda Bölcsőde és Konyha egy óvodai csoport beindításával 2fő óvónő, 1 fő dajka, 1 fő pedagógia asszisztens létszámmal nő. Tarpai Óvoda Bölcsőde és Konyha intézményi finanszírozása nő 1751 eFt-tal, melyből személyi juttatás 1.379 eFt, járuléka 372 eFt.

6.§ Egészségügyi alapellátások fejlesztése Tarpán – ÉAOP- 4.1.2./A-12-2013-0062- című projekt 2013. évre eső része 35.445 eFt, melyből Támogatás értékű felhalmozási bevétel nő 2.344. eFt-tal.

7.§ Az Önkormányzat a 2013. évi költségvetéséről szóló 4/2013.(III.01.) önkormányzati rendelet (továbbiakban :R.) 1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

1.§ A Képviselő-testület az önkormányzat 2013.évi költségvetésének

| | |
|------------------------------|-------------------|
| a.) bevételi főösszegét | 664.684 e Ft-ban |
| b.) kiadási főösszegét | 580.214 e Ft -ban |
| c.) költségvetési egyenlegét | 3.267 e Ft-ban |

állapítja meg

(2) A R. 3-7 mellékletei helyébe e rendelet 1- 5 mellékletei, a R. 9-10 mellékletei helyébe 6-7 mellékletek lépnek.

(3) E rendelet a kihirdetés napján lép életbe.

