

Ötvöskónyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2012. (.....) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Ötvöskónyi Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a 2012. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, részönkormányzat testülete, képviselő-testület hivatala) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

(3) A költségvetés tervezetének összeállítása és a költségvetési rendelet megalkotása során a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzatok együttműködésére vonatkozó részletes szabályokat és eljárási rendet – a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével - a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat megállapodásban rögzíti.

2. §

(1) Az Áht. 15. § (2) bekezdése alapján a képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklete** szerint külön-külön címet alkotnak.

I.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány mértéke

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2012. évi költségvetését

113.916 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
121.989 ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással és

8.073 ezer Ft költségvetési hiánnyal

állapítja meg.

Ezen belül:

- | | |
|---------------------------------------|-------------------------|
| • a működési célú bevételt | 121.085 e Ft-ban |
| ebből: | |
| - finanszírozási célú műveletek | 8.073 e Ft-ban |
| - előző évi pénzmaradvány | 5.000 e Ft-ban |
| • a működési célú kiadásokat | 121.085 e Ft-ban |
| ebből: | |
| - a személyi juttatások kiadásait | 14.882 e Ft-ban |
| - a munkaadókat terhelő járulékokat | 3.891 e Ft-ban |
| - a dologi és egyéb folyó kiadásokat | 21.075 e Ft-ban |
| - a szociálpolitikai ellátásokat | 50.001 e Ft-ban |
| - a támogatás értékű műk.kiadásokat | 29.104 e Ft-ban |
| - a műk.célú pénzeszközátadást | 132 e Ft-ban |
| - az általános tartalékot | 1.000 e Ft-ban |
| - a céltartalékot | 1.000 e Ft-ban |
| • a felhalmozási célú bevételt | 904 e Ft-ban |
| ebből: | |
| - finanszírozási célú műveletek | e Ft-ban |
| - előző évi pénzmaradvány | e Ft-ban |
| • a felhalmozási célú kiadást | 904 e Ft-ban |
| ebből: | |
| - a beruházások összegét | e Ft-ban |
| - a felújítások összegét | e Ft-ban |

állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt – beleértve az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását - működési célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a (2) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló, az Áht. 73. § (1) bekezdés a)-b) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1) Az önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzatonként e rendelet **4. melléklete** tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzatonként e rendelet **5. melléklete** tartalmazza.

(3) Az önkormányzat összevont költségvetési egyenlegét e rendelet **15. melléklete** tartalmazza.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat, valamint a költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételeit, kiadásait a rendelet **6. melléklete** szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként e rendelet **11. melléklete** szerint hagyja jóvá. A jóváhagyott új induló célok a keretösszegeen belül az elfogadott rangsornak megfelelően valósíthatók meg.

(6) A képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat feladatonként e rendelet **12. melléklete** szerint állapítja meg.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat éves engedélyezett létszámát összesen e rendelet **8. melléklete** szerint állapítja meg.

(8) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves engedélyezett létszámát a **9. melléklet** szerint hagyja jóvá.

(9) A képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat e rendelet **13. melléklete** szerint állapítja meg.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §

(1) A képviselő-testület a költségvetési bevételek és a költségvetési kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében 8.073 e Ft forrás kiegészítő hitel felvételét hagyja jóvá. Ezen belül a legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla-hitel összege 8.073 e Ft.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2012. évi kondíciókkal történő aláírására, amennyiben lehetőség nyílik értékpapírszámla szerződés kötésére, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú hitel felvételére.

A bevételi többlet kezelése

6. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000.000 Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

Általános és céltartalék

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát

1.000 ezer Ft összegben

e rendelet **7. mellékletében** felsorolt célokra állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát

1.000 ezer Ft összegben állapítja meg.

(3) A képviselő-testület az 500 e Ft-ot meg nem haladó mértékű általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **10. számú melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A 2012. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **14. melléklet** tartalmazza.

Támogatások

10. §

(1) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **16. melléklete** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a lakossági szolgáltatások támogatásáról, - amelyeket nem a helyi önkormányzati, helyi kisebbségi önkormányzati költségvetési szervek útján végeztet – a **17. mellékletben** foglaltaknak megfelelően döntött.

II.

A 2012. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló 1/1997./II.20./ önkormányzati rendelet 3. számú mellékletében átruházott hatáskörökön túl a jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján a polgármesterre ruházza át azzal a kikötéssel, hogy az átcsoportosítás nem járhat feladatelmaradással, illetve nem engedélyezheti kiemelt előirányzat túllépését, és nem haladhatja meg az 500.000 Ft-ot.

(2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.

(3) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról a polgármester negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.

12. §

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról a képviselő testület a 11. § (3) bekezdésben foglalt módon dönt.

13. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéképtelenség miatt veszélybe kerül.

14. §

A helyi önkormányzat, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzattal történő megállapodás alapján a helyi kisebbségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő polgármesteri hivatal.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

15. §

Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása e költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

16. §

(1) A képviselő testület a polgármestert és a közalkalmazottakat megillető cafetéria-juttatás éves keret összegét a .../2012. (.....) határozatnak megfelelően állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő SZJA-t is magában foglalja.

(2) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) - keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

Támogatási szerződés

17. §

- (1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- (2) A képviselő testület a támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét a polgármesterre ruházza át.
- (3) A képviselő-testület évente, a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.
- (4) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás három évig nem ítélt meg.

Szolgáltatási szerződés

18. §

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

- (1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.
- (2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.
- (3) A szerződéskötés feltétele, hogy
 - a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
 - b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.
- (4) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.
- (5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.
- (6) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a.) az ellátandó feladatot,
- b.) a díjazás mértékét,
- c.) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d.) a szerződés időtartamát,
- e.) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f.) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

Önkormányzati biztos kirendelése

19. §

(1) Ha a helyi önkormányzat vagy a többcélú kistérségi társulás által irányított költségvetési szerv 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervhez az Áht. 71. § (4) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(3) Ha a polgármester a kötelezettségének nem tesz eleget, a biztos kirendelését indítványozhatja

- a)* az önkormányzat képviselő-testületének pénzügyi bizottsága,
- b)* a helyi önkormányzat jegyzője a polgármesteren keresztül,
- c)* a helyi önkormányzat képviselő-testülete által megbízott könyvvizsgáló,
- d)* a költségvetési szerv vezetője.

(4) Az önkormányzati biztost a jelölhető személyek, illetve szervezetek közül a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg, és ennek tényét a helyben szokásos módon teszi közzé.

Pótköltségvetés, költségvetés módosítása

20. §

(1) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének 15 %-át meghaladó mértékű eltérése esetén a költségvetési rendeletet módosítani kell.

(2) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének 20 %-át meghaladó mértékű eltérése esetén pótköltségvetési rendeletet kell elfogadni. A pótköltségvetési rendeletnek újból meg kell állapítania a költségvetési rendeletnek az előirányzatok meghatározására vonatkozó rendelkezéseit.

Záró és egyéb rendelkezések**21. §**

(1) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásaig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(3) A rendelet kihirdetéséről a körjegyző gondoskodik.

Ötvöskónyi, 2012. február

Pusztai László
polgármester

Veszner József
címetes főjegyző

Kihirdetve: Ötvöskónyi, 2012.

Veszner József
címetes főjegyző