

RÁBAPATONA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Képviselő-testületének

...../2012. (.....) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét a 2012. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1.§

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a képviselő – testület irányítása alá tartozó
- a.) önállóan működő költségvetési intézményre
 - b.) a Polgármesteri Hivatalra
 - c.) az önkormányzat költségvetésére terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését:

400 040 E Ft Költségvetési bevétellel
400 040 E Ft Költségvetési kiadással

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *6. melléklet* alapján hagyja jóvá.

A költségvetés részletezése

3.§

A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* részletezés szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (5) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *9. melléklet* szerint határozza meg.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.

4.§

- (1) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a *11. - 13. mellékletek* szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat a kiadások között 1 500 E Ft általános, 9 771 E Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
- (3) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2012. évben engedélyezett létszámát 67,5 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 3 főben állapítja meg a képviselő-testület. (16. sz. melléklet)
- (4) A Képviselő – testület a szociálpolitikai juttatások előirányzatát a 14. számú melléklet szerinti részletezés szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5.§

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
- (3) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 15. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

6.§

- (1) Képviselő – testület megállapítja, hogy az önkormányzat 2011. évi költségvetési rendeletének megalkotásáig a helyi önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszédese és az előző évi kiadási előirányzatokon belüli kiadások arányos teljesítése az államháztartási törvény 77. § (1) bekezdése alapján történ meg.
- (2) Képviselő – testület az (1) bekezdés alapján folytatott gazdálkodást a 18. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

7.§

- (1) Az állampolgárok élet- és vagyon biztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (5) A (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (6) A polgármester a társadalom-, és szociálpolitikai juttatások előirányzatán belül átruházott hatáskörben, a Szociálpolitikai Bizottság két ülése közötti időszakban halaszthatatlan sürgős esetben átmeneti szociális segílyt állapíthat meg az arra jogosult részére alkalmanként 100 E Ft összeghatárig a Képviselő-testület soron következő ülésén való tájékoztatási kötelezettség mellett.

Az előirányzatok módosítása

9.§

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A Képviselő-testület a működési tartalék terhére történő átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza át. az esetenkénti felhasználás a 200 E Ft-ot nem haladhatja meg.
- (3) A (2) bekezdésben átruházott hatáskörben hozott döntések költség kihatása a későbbi évekre nézve a jóváhagyottnál nagyobb többlet kiadással nem járhatnak.
- (4) Az átcsoportosításról a polgármester a féléves és az éves beszámoló, illetve a gazdálkodás három-negyedéves helyzetéről szóló tájékoztató keretében képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2012. december 31-ig gyakorolható.
- (5) A képviselő-testület félévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Ha évközben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kel terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

- (6) A képviselő –testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani.

Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

A gazdálkodás szabályai

10.§

- (1) Képviselő – testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2012. évi költségvetési információs füzetének összeállítására vonatkozó irányelvekben foglaltak szerint a jóváhagyott előirányzatokon a szükséges átdolgozást végrehajtsa, s erről a testületet tájékoztassa.
- (2) A Képviselő – testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Polgármesteri Hivatal költségvetésének végrehajtása során, az egyes jogcímeken belül, az elfogadott kiadási (bevételi) főcsoportok között és azokon belül, a tényleges felhasználásnak megfelelően előirányzat módosítást végrehajtsa.

- (3) A képviselő –testület engedélyezi, hogy a szociálpolitikai feladatellátáshoz kapcsolódó, nem tervezett ún. évközi (állami) visszatérítések és pénzátvételek összegével a szociálpolitikára tervezett előirányzatot a szükségletnek megfelelően emeljék.
- (4) A képviselő – testület hozzájárul az évközi egyéb (állami) visszatérülések pénzátvételek terhére a kiadási előirányzatok emeléséhez, a kifizetések teljesítéséhez.
- (5) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

11.§

- (1) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapadatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (3) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (4) 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 szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (5) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

Átmenetileg szabad pénzeszközök hasznosítása

12.§

- (1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközöknek a számlavezetőnél elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezéséről a Polgármesteri Hivatal gazdasági feladatait ellátó ügyintéző kezdeményezésére, a jegyző javaslatára, a Polgármester dönt.

- (2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek az (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a képviselő – testület a féléves és éves beszámoló keretében tájékoztatásra kerül.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

13.§

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek 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 belső ellenőr útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Az önkormányzati költségvetéssel kapcsolatos vegyes és átmeneti rendelkezések

14.§

- (1) A Képviselő – testület a Petőfi Sándor ÁMK kollektív szerződéséből adódó kedvezmények és juttatások fedezetét a költségvetési rendeletben megállapított előirányzatok erejéig biztosítja.
- (2) A képviselő – testület a helyben szokásos legolcsóbb temetési költség összegét 2012. évre 170 000 Ft összegben állapítja meg.

Európai uniós források és egyéb pályázati források megszerzésével és felhasználásával kapcsolatos szabályok

15.§

- (1) Az önkormányzat önállóan működő illetve önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve jogosult pályázatot benyújtani többlet forrás megszerzése céljából.
- (2) 1000 E Ft-ot meghaladó önerőt igénylő pályázatot benyújtani csak előzetes képviselő – testületi jóváhagyás esetén lehet.
- (3) A benyújtott pályázatokról illetve az azzal kapcsolatos döntésekről nyilvántartást kell vezetni, melyhez az intézmény adatszolgáltatásra köteles a 17. számú melléklet szerint.
- (4) A költségvetési szerv vezetője köteles az elnyert támogatásokkal kapcsolatos költségvetési előirányzat változásokat bejelenteni a támogatásról szóló döntés megérkezése után azonnal.

Záró rendelkezések

16. §

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Szalai Dr. Németh Annamária
jegyző

Jutasi Kálmán
polgármester

A rendelet kihirdetve:

Rábapatona, 2012.

Szalai Dr. Németh Annamária
jegyző