

RECSK NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK

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

az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Recsk Nagyközség Önkormányzatának Képviselőtestülete - figyelemmel a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. Törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet rendelkezéseire - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§(1) bekezdése alapján az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el.

I. fejezet ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A rendelet célja

1.§

A rendelet célja Recsk Nagyközség Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) 2012. évi költségvetése egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével - azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

A rendelet hatálya

2.§

A rendelet hatálya az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.

II. fejezet RÉSZLETES RENDELKEZÉSEK

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

3.§

A Képviselőtestület - az Áht. 23. §(2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján – a rendelet mellékletét képező táblarendszerét az 1/a-2/e. sz. mellékleteinek szerkezetében, a tájékoztatásul szolgáló táblákat 3-6. sz. mellékleteinek szerkezetében hagyja jóvá. Az Önkormányzat I. féléves, valamint I-III. negyedéves gazdálkodásáról szóló beszámoló és tájékoztató, továbbá a 2012. évi zárszámadás benyújtása a Képviselőtestület részére - a teljesítési adatokkal kiegészítve - ezen szerkezetben történik.

4.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése a) pontja rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokkénti bontásban e rendelet 1/a., és 1/b sz. melléklete tartalmazza.

5.§

A Képviselőtestület az Önkormányzat, a Polgármesteri hivatal és az önállóan működő intézmények költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) A Polgármesteri Hivatal intézményi kiadásait és bevételeit a 2/a melléklet tartalmazza.
- b) A Csengővár Óvoda intézményi kiadásait és bevételeit a 2/b. melléklet tartalmazza.
- c) A Jámbor Vilmos Általános Iskola kiadásait és bevételeit a 2/c. melléklet tartalmazza.
- d) A Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény kiadásait és bevételeit a 2/d. melléklet tartalmazza.
- e) Az Önkormányzat szakfeladatonkénti kiadásait és előirányzat-csoportonkénti bevételeit a 2/e melléklet tartalmazza.

6.§

A Képviselőtestület az Áht. 23.§ (3) bekezdése, valamint az Áht.vr. 24.§ (1) bekezdése bc) pontja alapján az Önkormányzat 2012. évi általános tartalékát 8 000 e Ft, a céltartalékát 2 000 e Ft összegben a rendelet 1/b. melléklete V. pontja szerint hagyja jóvá.

7.§

A Képviselőtestület az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján a több éves kihatással járó feladatok – az Önkormányzat esetében a fejlesztési célú hitelállomány törlesztése – előirányzatait 3. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

8.§

Az Áht.vr. 24 §. (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján a költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét és ezen belül közfoglalkoztatottak létszámát összevontan az 1/b melléklet, költségvetési szervenként a 2/a-2/e melléklet tartalmazza.

9.§

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló program a 2012. évi költségvetésben nincs tervezve.

10.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés c) pontja és az Áht.vr. 28.§-a szerint az Önkormányzat a 2012. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

11.§

A Képviselőtestület az Önkormányzat a költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 5. sz. melléklet szerint, az előirányzat felhasználási tervét e rendelet 6. sz. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

A költségvetés bevételei és kiadásai

12.§

(1) A Képviselőtestület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő költségvetési szervek együttes 2012. évi költségvetését:

- | | | |
|----|----------|--|
| a) | 387 172 | ezer Ft költségvetési bevétellel |
| b) | 415 233 | ezer Ft költségvetési kiadással |
| c) | – 28 061 | ezer Ft költségvetési egyenleggel |
| d) | 2 988 | ezer Ft finanszírozási bevétellel |
| e) | 3 968 | ezer Ft finanszírozási kiadással |
| f) | 29 041 | ezer Ft működési hiánnyal |
| g) | 0 | ezer Ft felhalmozási hiánnyal |
| h) | 2 988 | ezer Ft fejlesztési hitel törlesztés hiányával |

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési hiány összegéből az Önkormányzat:
- 29 041 ezer Ft összeget az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatásának igénybevételével kívánja finanszírozni.
 - 2 988 ezer Ft összeget fejlesztési célú hitellel kíván biztosítani.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott fejlesztési célú hitel igénybevételével kapcsolatos hatáskör a Képviselőtestület kizárólagos hatásköre.
- (4) Az átmeneti időszakban folytatott gazdálkodási tevékenység a 2012. évi költségvetés részét képezi, a beszedett bevételek és teljesített kiadások beépítésre kerültek a 2012. évi költségvetésbe.

13.§

A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását a rendelet 1/a. sz. melléklete tartalmazza.

14.§

A Képviselőtestület – az Áht. 6.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján – a 2012. évi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatait:

- 405 233 ezer Ft működési költségvetéssel
ebből:
 - 164 110 ezer Ft személyi juttatással
 - 39 883 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékokkal és szociális hozzájárulási adóval
 - 137 990 ezer Ft dologi kiadással
 - 3 990 ezer Ft egyéb működési célú kiadásokkal
 - 59 260 ezer Ft szociálpolitikai juttatásaival
 - 0 ezer Ft felhalmozási költségvetéssel
 - 0 ezer Ft kölcsön nyújtással
 - 3 968 ezer Ft hitel kiadásokkal
 - 10 000 ezer Ft tartalékkal
ebből:
 - 8 000 ezer Ft általános tartalékkal
 - 2 000 ezer Ft céltartalékkal
- állapítja meg.

15.§

A Képviselőtestület a költségvetési szervek kiadási-, ezen belül a kötelező kiemelt előirányzatait, valamint a költségvetési szervek támogatását a 2/a., 2/b., 2/c., 2/d. sz. mellékletek szerint állapítja meg.

16.§

A Képviselőtestület az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési feladatok kiadásait és támogatásokat a 2/e. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés véghajtásának szabályai

17.§

Az e rendeletben meghatározott költségvetési szervek közötti, valamint a céltartalék felhasználását csak a Képviselőtestület engedélyezheti.

18.§

A Képviselőtestület az általános tartalékkal való rendelkezés jogát – többletköltségek fedezetére – negyedévenként 200 000 Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át.

19.§

(1) A Polgármester az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszély helyzetben) átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselőtestület legközelebbi testületi ülésén be kell számolnia.

(2) A Képviselőtestület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az önkormányzat fizetőképességének folyamatos biztosítása érdekében a költségvetésben szereplő feladatokra, célokra az esetenkénti szükségletnek megfelelő felhasználásra 35 millió Ft összegű likviditási célú hitel-keretszerződést írjon alá.

20.§

A 2012. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyevi kifizetésre – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel -, előirányzaton belül vállalható. Tárgyévén túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az Önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.

21.§

(1) A „Helyi önszerveződő közösségek támogatása” pályázatán dokumentumaikban magukat párthoz tartozóknak vallók, politikai tevékenységet folytatók, pártszervezet irodáján bejegyzett székhellyel, illetve telephellyel rendelkező szervezetek nem vehetnek részt.

(2) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek személyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról, és ehhez kapcsolódóan a számadás nem teljesítése esetére visszafizetési kötelezettséget kell előírni. A döntéshozó ellenőrizni köteles a felhasználást és az elszámolást.

22.§

A költségvetési tv. 68.§ (2) bekezdése alapján az Áht. alkalmazása során a kisösszegű követelés értékhátára 100 ezer Ft. Ezzel összhangban a 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzési költsége folyó kiadásként egy összegben elszámolható. Az immateriális javak, tárgyi eszközök kis értékű – éven belüli amortizálандó – eszköznek tekintendők.

23. §

A Recski Roma Nemzetiségi Önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Polgármesteri Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiségi önkormányzatokkal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodást köt az Önkormányzat.

24.§

(1) A költségvetési szervek kiadási, bevételi és létszám-előirányzatai közötti átcsoportosítás joga a helyi önkormányzat képviselőtestületének hatásköre.

(2) A Képviselőtestület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

25.§

- (1) A költségvetési szervek a pénzeszközeiket az Önkormányzat által meghatározott belföldi banknál nyitott bankszámlán kezelik, más banknál bankszámlát nem nyithatnak.
- (2) A költségvetési szervek - figyelemmel a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdésében foglaltakra, valamint az Áht. 41.§ (4) bekezdésében foglaltakra - az önkormányzati gazdálkodási körbe tartozó gazdálkodás esetében saját nevükben:
- a) a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthetnek,
 - b) garanciát és kezességet nem vállalhatnak,
 - c) értékpapírt nem vásárolhatnak és nem bocsáthatnak ki.

26.§

- (1) Az Áht. 71.§ (4) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek 30 napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át vagy a 20 millió Ft-ot, és e tartozást 1 hónapon belül nem képesek 30 nap alá szorítani a Polgármester önkormányzati biztos kijelölését kezdeményezi. Az önkormányzati biztos kijelöléséről a Képviselőtestület dönt.
- (2) Az önkormányzati biztos tevékenységével kapcsolatos költségek az Önkormányzatot terhelik, annak fedezetét az Önkormányzat költségvetésében kell biztosítani.

27.§

- (1) A Képviselőtestület a költségvetési szervek költségvetési támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.
- (2) A Képviselőtestület az Önkormányzat költségvetési egyenlegének a tervezettől eltérő, kedvezőtlen alakulása esetén a költségvetési szervek támogatási előirányzatait a – működőképesség veszélyeztetése nélkül - zárhatja, csökkentheti, törölheti.
- (3) A Képviselő-testület a zárolás feloldásáról vagy a zárolt összegnek megfelelő előirányzat csökkentéséről, törléséről legkésőbb a költségvetési év zárását megelőzően dönt.

Illetmények, költségtérítés, szociális és kegyeleti támogatás

28.§

- (1) Az 1994. évi LXIV. tv. 3.§. (2) bekezdés alapján a képviselő-testület 2012. január 1-től a polgármester illetményét 425 000 Ft összegben határozza meg.
- (2) Az önkormányzat a polgármester részére az 1994. évi LXIV. tv. 18 §. (2) bek. alapján költségátalányt állapít meg, mértéke a polgármester illetménye 25%-ának megfelelő összeg.
- (3) Az önkormányzat, a jegyző részére a saját gépjármű hivatalos használatáért költségtérítést engedélyez, melynek mértéke:
- a) belterületen havi 400 km
 - b) településen kívül a ténylegesen megtett út
- (4) Az önkormányzati intézmények dolgozói részére a saját gépjármű hivatalos célú használatát és a fizetendő költségtérítést az intézményvezető állapítja meg.

- (5) A költségtérítés mértéke:
- a) gépjármű üzemanyag fogyasztására a 60/1992.(IV.1.) Korm. rendelet 4.§- a (gépjármű lökettérfogatától függő átalány) szerint
 - b) gépjármű egyéb költségeire (javítás, fenntartás) 9 .- Ft/km.
- (6) Az önkormányzat a polgármesteri hivatalnál és intézményeinél dolgozók részére a munkába járással összefüggésben a helyközi utazási bérlet 86 %-át téríti meg. A munkavállaló helyi utazására jogosító bérletet nem téríti meg.
- (7) Az önkormányzat a polgármesteri hivatal költségvetésében Szociális és kegyeleti támogatás céljára 40 000 Ft-ot állapít meg.

III. fejezet
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Hatályba léptető rendelkezések
28.§

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit a 2012. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Recsk, 2012. február 9.

Pócs István
polgármester

Varró Gyuláné
címzetes főjegyző