

**Egyek Nagyközség Önkormányzatának 9/2012.(III. 5.) sz. rendelete
az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről**

Egyek Nagyközség Önkormányzati Képviselő-testülete a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény által biztosított források figyelembe vételével, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet alapján Egyek Nagyközség Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről, módosításának és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §.

A rendelet hatálya kiterjed Egyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületére és bizottságaira, az önkormányzat irányítása alá tartozó:

- a.) önállóan működő és önállóan gazdálkodó, továbbá önállóan működő költségvetési szerv (továbbiakban: intézmény)
- b.) önkormányzat hivatala

költségvetésére, költségvetésének módosítására.

A költségvetés címrendje

2. §.

- (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (3) bekezdése alapján a képviselő testület az a) - e) bekezdések szerint állapítja meg a költségvetés címrendjét.
- (2) Az önállóan működő és önállóan gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmény külön-külön címet alkot.
- (3) A (2) bekezdéshez nem tartozó önkormányzati tevékenységgel kapcsolatos kiadások és bevételek szintén külön-külön címet alkotnak.
- (4) Egyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a (2) - (3) bekezdés szerint meghatározott címrendet a 2012. évre az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai
3. §.

Egyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetése az alábbi:

Költségvetési bevételek összesen:	1 016 804 eFt
Költségvetési kiadások összesen:	1 213 933 eFt
Tárgyévi költségvetési hiány:	197 129 eFt
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:	
Előző évek előirányzat-maradványának, pénzmaradványának igénybevétele	
- működési célra:	34 343 eFt
- felhalmozási célra:	22 078 eFt

Költségvetési hiány külső finanszírozását meghaladó összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek:

Hitelek:

- Működési célú hitelfelvétel:	171 662 eFt
- Felhalmozási célú hitel felvétele:	69 200 eFt
- Működési célú hiteltörlesztés:	81 141 eFt
- Felhalmozási célú hiteltörlesztés:	19 013 eFt

I. Költségvetési bevételek

4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg önkormányzati és költségvetési szervei bevételi forrásonkénti bontását főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben e rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, és az ETKIKI önállóan működő költségvetési szerv bevételeit szakfeladatonként a 2/1, 2/2, 2/3. számú melléklet mutatja.

(3) Az állami támogatások jogcímenkénti bontását a 2/4. számú melléklet mutatja.

II. A költségvetési kiadások

5. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, a 3. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szerve működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások előirányzata összesen:	1 311 991 e Ft
- Személyi jellegű kiadások	235 201 e Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 503 e Ft
- Dologi jellegű kiadások	195 652 e Ft
- Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	426 764 e Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	363 e Ft
- Speciális célú támogatások	83 672 e Ft
- Társadalom és szociálpolitikai ellátás	230 695 e Ft
- Működési célú hiteltörlesztés	81 141 e Ft

(3) Az (2) bekezdésben megállapított működési kiadások önkormányzati és költségvetési szervei kiemelt előirányzatok szerinti bontását a 4. számú melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Felhalmozási kiadások összesen:	427 598 e Ft
- Beruházások	364 958 e Ft
- Felújítások	12 789 e Ft
- Egyéb felhalmozási célú kiadások	49 851 e Ft

(5) Az önkormányzat és költségvetési szervei felújítási előirányzatait célonként, felhalmozási kiadásait feladatonként az 5. számú melléklet tartalmazza.

(6) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket célok szerint a 6. számú melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat 2 évre épülő működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatai mérlegrendszerben a 7. számú mellékletben kerülnek kimutatásra.

(8) Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat-felhasználási ütemtervet a 8. számú melléklet mutatja.

(9) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet 9., 9/1. számú melléklete tartalmazza. Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervének kiadási előirányzatát feladatonkénti megoszlásban a 9/2. számú melléklet mutatja be.

(10) A közvetett támogatások kimutatását a 10. számú melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 11. számú melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló pályázatainak bevételi, kiadási előirányzatát a 13. számú melléklet tartalmazza.

(13) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 14. számú melléklet tartalmazza.

(14) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 15. számú melléklet tartalmazza

Tartalékok

6.§

(1) Az önkormányzat az alábbi tartalékokat állapítja meg, a 12. számú melléklet szerint:

Általános tartalék 1 262 eFt:

- 500 eFt előre nem látható működési kiadások
- 48 eFt Munkanélküliek elhelyezkedését segítő képzésekkel kapcsolatos pályázat önerője
- 714 eFt a 2012. évi rendezvények pályázatához kapcsolódó önerő

Felhalmozási tartalék 7 917 eFt,

- 1 335 eFt ETKIKI „N” épület pellet tüzelésű kazán (önerő)
- 4 171 eFt Térfigyelő kamera (önerő)
- Szabadidős tér kialakítása (önerő)

Létszám

7.§

(1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát, az alábbiak szerint állapítja meg:

- | | |
|------------------------------|-------|
| - Polgármesteri Hivatal: | 23 fő |
| - ETKIKI Többcélú Intézmény: | 68 fő |

Összesen: 91 fő
- Közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzata: 177 fő

Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszám-előirányzatát a képviselő testület a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az előirányzatok feletti jogosultsággal és a költségvetés módosításával kapcsolatos rendelkezések

8.§

A Képviselő-testület az előirányzatok feletti jogosultságot az alábbiak szerint szabályozza:

- a) A tartalékok felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.
- b) Az önállóan működő és önállóan gazdálkodó, valamint az önállóan működő szervezetek közötti előirányzat átcsoportosítás Képviselő-testületi döntés alapján történhet.
- c) Az önállóan működő és önállóan gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények vezetői a meghatározott célra átvett pénzeszközökkel saját hatáskörben módosíthatják költségvetési előirányzataikat és erről a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatják. Az egyéb bevételek miatt előirányzat módosításokat és kiemelt előirányzat csoportok közötti átcsoportosításokat az intézmények vezetői a Képviselő-testületnél kezdeményezhetik.
- d) A központi költségvetésből meghatározott célra juttatott, érdemi döntést nem igénylő támogatások összegét és az a.)-c.) pontok szerinti módosításokat, átcsoportosításokat a soron következő rendeletmódosításba be kell építeni.

A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

9. §.

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét, könyvvitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a jegyzőt terheli.
- (3) A Képviselő-testület felhívja a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit, a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, azok lehetőség szerinti növelésére.
- (4) Az önkormányzat tulajdonát képező vagyon értékesítésére az önkormányzat vagyonrendeletében meghatározottak az irányadók.
- (5) Az önkormányzat tulajdonát képező vagyon ingyenes átruházása, követelésről történő lemondása a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (6) Ha az önkormányzat javára vagyonról lemondanak, elfogadása értékhatár nélkül a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (7) Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott 200 ezer forintot meghaladó összegű nem normatív, céljellegetű fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig a helyben szokásos módon a Polgármesteri Hivatal honlapján és a hirdetőtábláján közzé kell

- tenni.
- (8) A nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű- árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadásra, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetén annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait a szerződés létrejöttét követően a (7) bekezdésben foglaltak szerint kell közzétenni.
 - (9) A (7)-(8) bekezdésben előírt közzétételről történő intézkedés a polgármester feladata.

Pénzellátás, támogatások folyósítása

10. §

- (1) Az önkormányzati intézmények előirányzat felhasználása a közgazdasági iroda által készített és a polgármester által jóváhagyott likviditás menedzselési terv alapján történik.
- (2) A helyi önszerveződő közösségek támogatására, pénzeszköz átadásokra biztosított előirányzat felhasználására, elszámolási kötelezettséget tartalmazó megállapodások alapján kerülhet sor.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat illetékességi területén működő nem önkormányzati szervezetek a költségvetésben meghatározott összeg erejéig pályázati úton nyújt támogatást. A pályázati felhívást a költségvetési rendelet 16. számú melléklete tartalmazza.

A 2012. évi hiány finanszírozásának módja és a pénzmaradványokhoz kapcsolódó elvek

11. §

- (1) Az önkormányzat a költségvetési működési forráshiányt az év közben keletkezett többletbevételből, a normatív hozzájárulások kiegészítő és pótigénylésével, valamint a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény mellékletben közzétett támogatásokra épülő pályázat benyújtásával fedezi. Amennyiben az év közben keletkezett többletbevételek és a normatív hozzájárulások pótigénylése, a központosított előirányzatok, a pótlólagos támogatások a tényleges működési forráshiányt nem fedezik, úgy a különbözetet előirányzat törlésével kell biztosítani.
- (2) A pénzmaradvány elszámolásának alapja a hatályos jogszabályok alapján módosított előirányzat.
- (3) A pénzmaradványt az önkormányzat hivatalának gazdasági irodája az éves beszámolóhoz kapcsolódóan felülvizsgálja.
- (4) A pénzmaradvány felhasználásáról a 2011. évi zárszámadás tárgyalásakor a Képviselő-testület dönt.

Pénz- tőke és hitelműveletek

12.§

- 1) Egyek Nagyközség Önkormányzata és a hozzá tartozó önálló és részben önálló költségvetési szervek költségvetési elszámolási számláit a Tiszafüred és Vidéke Takarékszövetkezet Egyeki Fiókjánál vezeti.

- 2) Az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek a számlavezető pénzügyintézetnél rövidlejáratú kamatozó betétként történő lekötéséről – a gazdálkodás zavartalan biztosítása mellett - a polgármester rendelkezik.
- 3) A 30 napon belüli visszafizetési kötelezettségű munkabér megelőlegezési hitel felvételére a polgármester jogosult, melynek forgalmáról a költségvetési gazdálkodási beszámolóokban a képviselő-testületet tájékoztatja.
- 4) A költségvetésben tervezett fejlesztési célú hitel felvételéről a Képviselő-testület dönt.
- 5) A beruházások finanszírozásához szükséges folyószámla-hitelről szóló pénzügyintézettel kötendő megállapodásról a Képviselő-testület dönt.

Köztisztviselők illetményalapja, közalkalmazottak juttatása **13. §.**

- (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2008. január 1-től 38 650 Ft-ban állapította meg, ez az illetményalap az irányadó a 2012. évben is.

Tartozásokkal kapcsolatos eljárás **14. §.**

- (1) Az önkormányzat képviselő testülete a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki, ha a költségvetési szerv 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani és tartozásának mértéke eléri az éves eredeti előirányzat 10 %-át, vagy 100 millió forintot.
- (2) Az (1) bekezdés fennállása esetén a költségvetési szerv vezetője köteles a polgármester útján a Képviselő-testületet haladéktalanul írásban értesíteni.
- (3) Az írásbeli értesítést követő 3 munkanapon belül a költségvetési szervnél a polgármester célvizsgálatot köteles elrendelni.

Hatályba léptető és záró rendelkezések **15. §.**

- (1) Ezen rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1. napjától kell alkalmazni. Jelen rendelet hatályba lépésével egyidejűleg a 5/2012.(II.13.) számú rendelet hatályát veszti.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti az Egyek Nagyközség Önkormányzatának 2012. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályairól szóló 30/2011. (XII.15.) számú Önkormányzati rendelet.
- (3) E rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény , az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011.(XII.31) Kormányrendelet előírásait kell alkalmazni.
- (4) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Dr. Miluczky Attila
polgármester

Csepreginé Kocsis Nóra
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2012. március 5.
Egyek, 2012. március 5.

Csepreginé Kocsis Nóra
jegyző

Melléletek

1. számú melléklet a költségvetési rendelet 2. § (2) bekezdéséhez a költségvetési rendelet címrendjéről

2. számú melléklet a költségvetési rendelet 4. § -ához az önkormányzat és költségvetési szervei bevételei forrásonként, főbb jogcím-csoportonkénti részletezettségben

2/1. számú melléklet az Egyeki Általános Iskola, Óvoda, Könyvtár és Művelődési Ház Többcélú Közös Igazgatású Közoktatási, Közgyűjteményi és Közművelődési Intézmény bevételei 2012. évre

2/2. számú melléklet a normatív hozzájárulások és normatív, kötött felhasználású támogatások a 2012. évre

3. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdéséhez az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2012. évi kiadásai kiemelt előirányzatokként

4. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdéséhez az önkormányzat költségvetési szervei 2012. évi előirányzott - alcímenkénti - működési kiadásai, valamint létszáma

5. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (4) bekezdéséhez az önkormányzat felújítási kiadásai célonként, felhalmozási kiadásai feladatonként

6. számú melléklet a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint évenkénti bontásban

7. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (7) bekezdéséhez, az önkormányzat 2 évre épülő működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásait tartalmazó pénzügyi mérleg

8. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (8) bekezdéséhez, az önkormányzat 2012. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

9. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (9) bekezdéséhez, az Egyek Nagyközség Önkormányzatának kiadásai feladatonként 2012. évre

9/1. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (9) bekezdéséhez, a Polgármesteri Hivatal kiadásai feladatonként a 2012. évre

9/2. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (9) bekezdéséhez az Egyeki Általános Iskola, Óvoda, Könyvtár és Művelődési Ház Többcélú Közös Igazgatású Közoktatási, Közgyűjteményi és Közművelődési Intézmény kiadásai feladatonként a 2012. évre

10. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (10) bekezdéséhez, az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

11. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (11) bekezdéséhez, az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 201. év tényleges, 2012. várható előirányzata mérleg rendszerben

12. számú melléklet a költségvetés 6 §-ához, a 2012. évre tervezett tartalékokat tartalmazza

13. számú melléklet a költségvetési rendelet 5 § (12) bekezdéséhez, az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló projekteket tartalmazza

14. számú melléklet a költségvetési rendelet 5 § (13) bekezdéséhez, az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit tartalmazza

15. számú melléklet a költségvetési rendelet 5 § (14) bekezdéséhez, az önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

16. számú melléklet a költségvetési rendelet 9. § (3) bekezdéséhez, pályázat az önkormányzat illetékességi területén működő nem önkormányzati szervezetek nyújtható támogatások tekintetében