

Monostorpályi Község Önkormányzata
Képviselő-Testületének
.../2012. (...) önkormányzati rendelete
Monostorpályi Község Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről

Monostorpályi Község Önkormányzat Képviselő-Testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja feladatkörében eljárva,
a helyi önkormányzatokról szóló 1990.évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében biztosított jogkörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján,
a pénzügyi bizottság véleményének kikérésével
Monostorpályi Község Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §.

A rendelet hatálya kiterjed Monostorpályi Község Önkormányzat Képviselő-Testületére (továbbiakban: „*Képviselő-Testület*”) és szerveire, Monostorpályi Község Önkormányzata (továbbiakban: „*Önkormányzat*”) által alapított és irányított költségvetési szervekre (továbbiakban: „*intézmények*”), a Polgármesteri Hivatalra, továbbá mindazon magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, amelyek az Önkormányzat költségvetésében szereplő előirányzatokból részesülnek.

2. Általános rendelkezések

2. §.

(1) A Képviselő-Testület a jelen költségvetési rendelet címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az intézmények önálló címeket alkotnak, amely az alábbi:

- a) I. cím: Monostorpályi Község Polgármesteri Hivatala,
- b) II. cím: Gondozási Központ,
- c) III. cím: helyi önkormányzat elemi költségvetése.

(3) Az intézmények bevételei, valamint kiadásai a (2) bekezdésre figyelemmel, azon belül külön címeket alkotnak, melyeken belül a római számmal jelölt költségvetési sorok alcímeket, míg az arab számozással jelölt sorok jogcímeket jelölnek.

(4) Az intézmények bevételeit a I/A, II/A, III/A. (cím) rögzítik. Az intézmények kiadásait I/B – C, a II/B – C és a III/B - C (cím) tartalmazzák.

(5) Az előirányzat módosítás és átcsoportosítás a Képviselő-Testület hatásköre, melynek előkészítéséről a polgármester intézkedik.

(6) E rendelettel elfogadott eredeti bevételi és kiadási előirányzatok tartalmazzák a 2012. évi átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet felhatalmazása alapján beszedett bevételek és teljesített kiadások előirányzatait is.

(7) Az általános iskolai, az óvodai ellátás, valamint a családsegítő és gyermekjóléti szolgálat intézményfenntartói társulás keretében működik Hosszúpályi Nagyközség Önkormányzata gesztorságával.

3. A költségvetési főösszeg

3. §

(1) A Képviselő-Testület az Önkormányzat 2012. évi költségvetését (*hitel összege nélkül*) 287.532 E Ft bevételi előirányzattal, valamint a tárgyévi költségvetési bevételek és a kiadások különbözeteként, 59.551 E Ft működési célú hiánnyal, összességében 347.083 E Ft kiadási és bevételi főösszeggel fogadja el, mely tartalmazza az intézményi mikrotérségi társulás keretében ellátandó családsegítő és gyermekjóléti szolgálat önkormányzatra jutó kiadásait is.

(2) A Képviselő-Testület megállapítja, hogy a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványa 1. mellékletben feltüntetett összeg, véglegesen a 2011. évi zárszámadást megelőzően kerül megállapításra. Az Önkormányzat tervezett összes bevételeit és kiadásait (*mérleg*) az 1. melléklet tartalmazza. Kiadási oldalon összevontan tartalmazza valamennyi intézmény kiadásait kiemelt előirányzatokkénti és közgazdasági tagolásban - ide értve az általános tartalék és céltartalék előirányzatait is.

(3) A kiadási előirányzatok közül – önkormányzat összesenként – a kiemelt előirányzatokat a Képviselő-Testület az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) személyi jellegű 71.884 E Ft
- b) munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulás adó 21.273 E Ft;
- c) dologi jellegű kiadások 84.126 E Ft;
- d) ellátottak pénzbeli juttatása 57.522 E Ft;
- e) működési célú támogatások, kölcsönök: 53.202 E Ft,
- f) felhalmozási célú kiadások (beruházás és felújítás) 59.076 E Ft;
- g) Egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások 0 E Ft.
- h) pénzmaradvány (felhalmozási célú): 7.605 E Ft.
- i) Hosszúpályi Nagyközség Önkormányzata részére átadott pénzeszköz az iskola és az óvoda vonatkozásában: 45.546 E Ft.
- j) A Hosszúpályi Mikrotérség Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat részére átadott pénzeszköz 3.176 E Ft.

4. Bevételek

4. §

(1) A bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását Önkormányzat szinten a 1/A. melléklet a személyi juttatás, munkaadót terhelő járulékokat az 1/B. melléklet, az 1/C. melléklet a dologi kiadásokat rögzíti.

(2) A tárgyévi költségvetés végrehajtása során, a folyamatos fizetőképesség biztosítása céljából - az Önkormányzat által megkötött hatályos bankszámlaszerződés rendelkezései alapján -, a pénzügyi szükségletekhez igazodva, év közben legfeljebb 10.000 E Ft folyószámla-hitel, valamint további, legfeljebb az Önkormányzatot terhelő egy havi nettó munkabérnek megfelelő összegű munkabér-hitel vehető igénybe. Ez utóbbihoz a Képviselő-Testület döntése szükséges. A folyószámla-hitelt lehetőség szerint tárgyévben belül, a munkabér-hitelt az igénybevételtől számított 30 napon belül vissza kell fizetni.

- (3) Az Önkormányzat hiteleinek állományát és a több évre vállalt kötelezettségeit a 7. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat helyi adó beszedési számláin, a gépjárműadó, a pótlék és bírság beszedési számlán és az egyéb bevételek számlán negyedév végén - kivéve június és december hónapot - rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10. napjáig az Önkormányzat költségvetési elszámolási számlája javára kell átutalni. A félév végén és év végén a fenti számlák csak 0 Ft egyenleget tartalmazhatnak. A helyi adók számláin és az idegen bevételek elszámolási számláról történő utalásra vonatkozóan az Ávr. vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.
- (5) Az év közben meghatározott célra, támogatásként, támogatásértékű bevételként vagy átvett pénzeszközként érkezett bevételek, a bevételi és kiadási előirányzatokat azonos összeggel módosítják. Az előirányzat módosítás előkészítéséről a polgármester intézkedik, a zárszámadási rendelet benyújtásának időpontját megelőzően.
- (6) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az Önkormányzat(ok) számára pótelőirányzatot biztosít vagy Önkormányzat lemondása alapján előirányzatot csökkent, az előirányzat-módosítás előkészítéséről a polgármester intézkedik.
- (7) költségvetési hiány külső finanszírozására vagy szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a 7.melléklet tartalmazza.

5. Kiadások

5. §

- (1) A Képviselő-Testület az önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő intézmények működési, fenntartási kiadásait - intézményeken belül, kiemelt előirányzatonként részletezve - a I-II/B-C. cím szerint állapítja meg.
- (2) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az Önkormányzat(ok) költségvetéséből, a soron következő Képviselő-Testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (3) Az éves tervezett bevételi és kiadási előirányzatok teljesülését a 3. számú mellékletben rögzített előirányzat-felhasználási ütemterv rögzíti. Az előirányzat-felhasználási ütemterv becslési eljárással készült, ezért tervezett kiadások esetében – hivatkozva az Áht. 12/A. §-ra – a kiadási előirányzat felhasználást jelentő szerződések előkészítésére csak a bevételek alakulásának elemzését követően, a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés és utalványozás rendjéről szóló együttes polgármesteri és jegyzői utasításban szabályozott eljárási rendalapján kerülhet sor.
- (4) A Képviselő-Testület általános tartalékot és céltartalékot 1. melléklet szerint állapítja meg. Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja és az Ávr. 28. §-a szerinti közvetett támogatást nem biztosít.

- (5) Az Önkormányzat felhalmozási bevételeit és kiadásait az 5. melléklet az EU-s támogatással megvalósuló fejlesztéseket, valamint az önkormányzat ezen programokhoz való hozzájárulásait a 7. melléklet, a finanszírozási ütemtervezet a 6. melléklet tartalmazza. Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a költségvetési évben a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése jelenleg nem ismert, ismertté válás esetén a rendelet mellékleteiben szerepeltetésre kerül.
- (6) A Képviselő-Testület a jutalmat nem tervez be.
- (7) A Polgármesteri Hivatal szakfeladatonkénti kiadásait kiemelt előirányzatonkénti megbontásban a 2. melléklet, a Gondozási Központét a 3. melléklet, az önkormányzatét (elemi) a 10. melléklet rögzíti. Az önkormányzat által nyújtott szociális ellátások kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.
- (8) Az intézmények *(társulásban lévők is)* magas költségvetési hiányára tekintettel a kötelezettségvállaló személye az önkormányzat vonatkozásában továbbra is a polgármester. Ennek értelmében is minden egyes, az intézményeket érintő valamennyi kiadás tekintetében – még akkor is, ha a döntés nem a polgármester hatáskörébe tartozik – a polgármester engedélye szükséges. Ezt figyelembe véve a 2012.évben a költségvetésben nem kerülnek zárolásra előirányzatok.
- (9) Az Áht. 29. § (3) bekezdés szerint a helyi önkormányzatnak a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét a 12. melléklet tartalmazza. Az Áht. 23. (2) bekezdés g) pont végrehajtását szolgáló melléklet a 11. melléklet.

6. A költségvetési gazdálkodás általános szabályai

6. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában. A bevétel előirányzat-módosítás nélkül is túlteljesíthető, ha a bevételekre vonatkozó jogszabályi előírások év közben nem változnak. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (2) A költségvetésben nem tervezett jogcímű bevételek realizálása esetén az előirányzat módosítás a Képviselő-Testület hatásköre.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében megtervezett általános tartalék felhasználására (igénybevételére) az első féléves gazdálkodásról szóló tájékoztató megtárgyalásáig – vis-maior esetét kivéve – nem kerülhet sor.

7. §

- (1) A Képviselő-Testület az Önkormányzat költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó intézmények költségvetését – e rendeletének módosításával – év közben megváltoztathatja.
- (2) Az intézmények többletbevételével kapcsolatos felhasználási kötelezettség, annak jóváhagyása a Képviselő-Testület hatáskörébe tartozik. Abban az esetben, ha az intézmények kiadásai meghaladják – akár időarányosan is – a bevételüket, akkor a kiadások teljesítése és a további gazdálkodás hatékonyságának betartása érdekében minden esetben a polgármester előzetes jóváhagyása szükséges.
- (3) Az intézmény vezetője az intézmény elemi költségvetésének bevételi előirányzatát meghaladó kiadási előirányzatra kötelezettséget, valamint meghatározott tárgyévén túl fizetési kötelezettséget csak a polgármester előzetes jóváhagyó döntése alapján vállalhat.
- (4) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények által a pénzmaradvány felhasználására tett javaslatot az irányító szerv felülvizsgálja, a felülvizsgált és jóváhagyott pénzmaradványát az Ávr.-ben előírtak figyelembevételével használhatja fel.

(5) Az Ötv. 90. §-a alapján a gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-Testület, míg a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester a felelős. A kötelezettség-vállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, utalványozásra vonatkozó hatáskörök gyakorlásának rendjét, a feladatellátás szabályait, a kötelezettségvállalás összegét külön polgármesteri és jegyzői együttes utasítás szabályozza.
- (6) A Képviselő-Testület felhatalmazza az intézmények vezetőit az intézményi költségvetésben megtervezett bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére kiemelt figyelemmel és kötelezettséggel a (2) - (3) bekezdésekben foglaltakra.

7. Az Önkormányzatra és a Polgármesteri Hivatalra vonatkozó sajátos szabályok

8. §

- (1) A Képviselő-Testület a Polgármesteri Hivatal költségvetését (I., I/A-C.) e rendelettel hagyja jóvá. A helyi önkormányzat elemi költségvetését a Képviselő-Testület a III. cím és megbontásai, valamint a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-Testület az intézmények létszámkeretét elkülönítetten, valamint összesítve 2012. január 1-jétől a 8. melléklet szerint állapítja meg, mely külön alcímet alkot.
- (3) A köztisztviselők illetményalapja 2012. január 1-jétől 38.650 Ft.
- (4) A Polgármesteri Hivatal és az intézmények kiadási előirányzatán belül a közüzemi költségeket meg kell tervezni, s ezek kiegyenlítése – az illetmények kifizetését követően – elsőbbséget élvez.

8. Záró rendelkezések

9. §

E rendelet 2012. január 1-jén lép hatályba.

Szabó József
polgármester

Juhász Péter
jegyző

Jelen rendeletet 2012.napján kihirdettem.

Juhász Péter
jegyző