

Révfülöp Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete
1/2012. (II.15.) önkormányzati rendelete

Révfülöp Nagyközségi Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Révfülöp Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. § (1) bekezdésében, valamint a 109. § (6) bekezdésben foglalt felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló módosított 1990. évi LXV. tv. 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Általános rendelkezések

1.§ A rendelet hatálya kiterjed a Révfülöp Nagyközségi Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra - mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervre -, valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési intézményeire.

Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

2.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetésének

- a) bevételi főösszegét 435.412 ezer Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 498.108 ezer Ft-ban
- c) 4.000 ezer Ft működési és 58.696 ezer Ft felhalmozási célú hiánnyal

állapítja meg.

Az önkormányzat együttes bevételi és kiadási előirányzatainak főösszesítőjét az 1. melléklet tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 366.325 ezer Ft-ban, a működési kiadási főösszegét 370.325 ezer Ft-ban állapítja meg.

A képviselő-testület a felhalmozások bevételi főösszegét 69.087 ezer Ft-ban, a kiadási főösszegét 127.783 ezer Ft-ban állapítja meg.

(3) Az önkormányzati költségvetés működési és felhalmozási célú bevételi, illetve kiadási előirányzatait mérlegszerűen e rendelet 6/1. és 6/2. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési bevétele

3.§ (1) A 2.§-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését e rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(2) Az önállóan működő intézmények bevételeit, intézményenkénti bontásban e rendelet 2a. melléklete tartalmazza.

4.§ (1) Az önkormányzat által kivetett helyi adók jogcímét és összegeit e rendelet 13. melléklete tartalmazza.

(2) Az önkormányzatot megillető – közvetlenül és felhasználási kötöttség nélkül felhasználható – normatív állami hozzájárulás részletezését e rendelet 10. melléklete, a normatív támogatások intézményenként a 11. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2012. évben működési célra 49.483 ezer Ft mértékű pénzeszközt vesz át, amelyből az Egészségbiztosítási Alaptól (OEP) az önkormányzat irányítása alá tartozó egészségügyi intézmények működtetésére átvett összeg 2.800 ezer Ft.

5.§ (1) A költségvetési szerv szellemi és anyagi infrastruktúráját magáncélra, meghatározott feladat elvégzésére igénybe vevő számára a költségvetési szerv köteles térítést előírni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségek figyelembevételével.

(2) Az önállóan működő költségvetési szervek a költségvetési év során keletkező többletbevételeikről a képviselő-testület tájékoztatni kötelesek. A többletbevétel felhasználását a Képviselő-testület adott feladat ellátására engedélyezheti.

A forráshiány finanszírozásának kezelése

6.§ (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja – fő szabályként – hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetől.

(2) Az önkormányzat likviditási helyzetéről a Polgármester a képviselő-testületet negyedévente tájékoztatja.

7.§ (1) A képviselő-testület a működési hiány finanszírozására az előző évi pénzmaradvány felhasználását (4.000 e Ft), felhalmozási célú hiány finanszírozásának módjaként előző évi pénzmaradvány felhasználását (52.000 ezer Ft), illetve fejlesztési célú hitel felvételét (6.696 e Ft) összesen 62.696 ezer Ft összegben határozza meg.

(2) A költségvetési bevételek és kiadások költségvetési többlet és hiány, valamint a hiány finanszírozásának kimutatását az 1a. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai

8.§ (1) A képviselő-testület a 2.§-ban megállapított kiadási előirányzatait az önkormányzatnál és intézményeinél 71 főfoglalkozású költségvetési létszámkerettel és 8 közcélú foglalkoztatási létszámmal - a következők szerint határozza meg ezer forintban:

a) Működési kiadások	370.325
aa) Személyi juttatások	156.806
ab) Munkaadókat terhelő járulékok	42.111
ac) Dologi kiadások	144.364
ad) Támogatás értékű működési kiadások	5.750
ae) Átadott pénzeszközök	3.400
af) Társadalom-és szociálpolitikai juttatások	8.150
ag) Tartalék	9.744
b) Felhalmozási kiadások	127.783
ba) Beruházások	76.360
bb) Felhalm. célú pénzeszköz átadás	5.180
bc) Kamat kiadás	4.000
bd) Felhalm. célú hiteltörlesztés	15.843
be) Tartalék	26.400

(2) A költségvetési létszámkeretet és a közfoglalkoztatottak számát költségvetési szervenként a 7. melléklet tartalmazza.

9.§ A képviselő-testület az önkormányzat szakfeladatait valamint az önállóan működő költségvetési intézményei működési és fenntartási kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet szerint állapítja meg.

10. § (1) Az önkormányzat a felhalmozási kiadásokat feladatonként részletesen e rendelet 4. melléklete szerint állapítja meg.

A tervezett felújítási és beruházási kiadások teljesítése (kivéve a pályázattal elnyert és szerződéssel megerősített célokat) csak a felhalmozási bevételek teljesülésének arányában történhet.

(2) Az önkormányzat átadott pénzeszközeinek részletezését a 5. melléklet tartalmazza. Költségvetési szerv alapítványt csak a képviselő testület hozzájárulásával támogathat.

(3) Az önkormányzat működési általános tartalék előirányzatát *9.744 ezer Ft*-ban, felhalmozási tartalékát *26.400 ezer Ft*-ban határozza meg.

A költségvetés általános tartalékát a működtetés megtakarításából képződött, jóváhagyást igénylő pénzmaradvány összege, továbbá az évközi központi intézkedések alapján biztosított és feladattal nem terhelt bevétel növelheti. Az önkormányzat általános tartaléka a forráshiány csökkentését képezi, felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

(4) Az önkormányzat a költségvetési évet követő 2012. 2013. és 2014. évi bevételi és kiadási előirányzatait a 15. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait (hosszú lejáratú kötelezettségek) éves bontásban a 14. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg. A későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.

(5) A képviselő-testület a 2012. évi közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, illetve összege szerinti részletezettséggel, a vonatkozó jogszabályok szerint, a 9. melléklet alapján hagyja jóvá.

(6) A képviselő-testület a társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzatát *8.150 ezer Ft*-ban állapítja meg, melyet a 12. melléklet mutat be.

Az önkormányzati költségvetés végrehajtásával kapcsolatos rendelkezések

11.§ (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2012. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint intézkedéseket tegyen a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) Amennyiben év közben a gazdálkodási feltételekben olyan kedvezőtlen változások következnek be, melyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester a képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett, - teljes önkormányzati körben - a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetési elszámolási számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövid lejáratú értékpapír vásárlására a vagyonrendeletben írtak figyelembevételével.

(4) Kifizetést csak a költségvetési rendeletben jóváhagyott célokra és feladatokra lehet teljesíteni. Többletfeladattal járó kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg történhet.

(5) Többletbevételek terhére kötelezettséget csak oly módon lehet vállalni, hogy a pénzeszközök költségvetési számlán történő jóváírása megelőzze a kötelezettségvállalás dátumát.

(6) A Polgármesteri Hivatal és az önálló működő költségvetési szervek esetében a jegyző, saját hatáskörben engedélyezheti az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII. 24.) számú Kormányrendelet 5. §. 3. pontja alapján meghatározott behajthatatlan követelések törlését.

Minden más egyedi esetben követelés az önkormányzat vagyonrendeletében foglaltak szerint törölhető.

12.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetését képviselő-testületi döntéssel megváltoztathatja.

A képviselő-testület az előirányzat módosításokkal költségvetési rendeletét negyedévente, de legkésőbb a zárszámadási rendelet tervezet képviselő-testület elő terjesztését megelőző képviselő-testületi ülésen, december 31-i hatállyal módosíthatja.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.

(4) Az előirányzatok módosításáról, az előirányzaton belül önkormányzati kötelezettségvállalásról a polgármester saját hatáskörben 2.000.000.- Ft erejéig dönthet. Ezt meghaladóan az előirányzatok módosításáról, önkormányzati kötelezettségvállalásról csak a képviselő-testület dönthet.

(5) A képviselő-testület az átcsoportosítás jogát - beralap, felhalmozási kiadások és a tartalék kivételével - 3.000.000.- Ft összeghatárig a polgármesterre átruházza. Az értékhatár feletti átcsoportosításról kizárólag a képviselő-testület dönthet.

(6) A polgármester a saját hatáskörében végzett módosításról és átcsoportosításról a képviselő-testületet a soron következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatni.

(7) A tartalékkal való rendelkezés joga a képviselő-testületet illeti meg.

13.§ (1) Az önkormányzat 2012. évi költségvetésében a 2011. évi pénzmaradvány előzetes összege 56.000 e Ft.

(2) Az önkormányzat végleges pénzmaradványát a Polgármesteri Hivatal vizsgálja felül és a képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egyidőben hagyja jóvá.

14.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználási ütemtervét e rendelet 8. melléklete szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület felhasználási ütemtervben foglaltaktól indokolt esetben eltérhet. Az eltérés indokairól a polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet.

(3) A 2012. évi költségvetés végrehajtását, majd a 2013. évi költségvetés kidolgozását az Áht., illetve a költségvetési szervek gazdálkodásának, tervezésének, beszámolásának rendszeréről szóló jogszabályi rendelkezések szerint kell elvégezni.

15.§ (1) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében – a magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. tv. 56.§ (1) bekezdés alapján- az illetményalap 2012. évben 38.650.- Ft.

(2) A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére a cafetéria keretében biztosított juttatás keretösszege bruttó 200.000 Ft.

(3) Révfülöp Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete a főállású polgármester 2012. évi cafetéria juttatásának bruttó keretösszegét 200.000.- Ft-ban állapítja meg.

(4) A képviselő-testület nyugállományú köztisztviselők szociális és kegyeleti támogatása céljára 2012. évben 150.000.- Ft szociális keretet állapít meg.

16.§ Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a képviselő testület határozattal dönt.

17.§ A képviselő-testület az önkormányzati ingatlanok, tárgyi eszközök eladásából befolyó vételárat a tervezett felhalmozási kiadásokra illetve hiteltörlesztésre használhatja fel.

18.§ A polgármester éves reprezentációs keretét - mely a képviselő-testület működésével és egyéb feladataival függ össze - évi 280.000.- Ft-ban állapítja meg a képviselő-testület.

19.§ A képviselő-testület a Villa Filip Érdemrend elismerő cím pénzjutalom összegét 2012. évben bruttó 120.000.- Ft-ban állapítja meg.

20.§ A képviselő-testület a helyben szokásos legolcsóbb temetés költségét a településen 2012. évre 150.000.- Ft-ban határozza meg.

21.§ A képviselő-testület a szennyvízcsatorna érdekeltségi hozzájárulás összegét 2012. évre 120.000.- Ft-ban határozza meg.

22.§ Az államháztartás alrendszeréből finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A finanszírozó köteles ellenőrizni a felhasználást és a számadást. Amennyiben a finanszírozott vagy támogatott szervezet, illetve magánszemély az előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, e kötelezettségének teljesítéséig a további finanszírozást, támogatást fel kell függeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót – külön jogszabályokban meghatározottak szerint – visszafizetési kötelezettség terheli.

23.§ E rendelet hatálya alá tartozó valamennyi szerv köteles az árubeszerzési, építési, beruházási és szolgáltatási célra juttatott támogatások felhasználását a közbeszerzési törvény, egyéb vonatkozó központi, illetve önkormányzati rendelet és szabályzat alkalmazásához kötni.

Kötelezettségvállalás, bankszámlanyitás

24. § (1) Révfülöp Nagyközség Önkormányzata nevében kötelezettséget a polgármester vagy az általa írásban felhatalmazott személy vállalhat.

(2) Az önkormányzati költségvetés ezen rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért a polgármester a felelős.

(3) Kötelezettségvállalás ellenjegyzésére a jegyző vagy az általa írásban felhatalmazott személy jogosult.

25.§ Révfülöp Nagyközség Önkormányzata, Révfülöp Nagyközség Önkormányzat Polgármesteri Hivatala, valamint az önállóan működő intézmények elszámolási számláját az összes alszámlával együtt az OTP Bank Nyrt. Tapolcai Városi Fiókjánál vezeti.

Önkormányzati biztos

26.§ (1) A helyi önkormányzat képviselő-testülete - amennyiben a helyi önkormányzatok adósságrendezési eljárásáról szóló 1996. évi XXV. törvény 4.§-a szerinti adósságrendezési eljárást az önkormányzat vagy hitelezői nem kezdeményezték - önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert tartozásállománya a rendeletében meghatározott időt és mértéket eléri.

(2) Az önkormányzat rendeletét arra figyelemmel alkotja meg, hogy a folyamatosan 28 napig elismert tartozásállományban ne legyen 30 napon túli tartozás, és annak mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, de legfeljebb a 20 millió Ft-ot ne haladja meg.

(3) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1), (2) bekezdésben foglalt elismert tartozásállomány elérése esetén a képviselő-testületnél kezdeményez:

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

(4) Önkormányzati biztos az a büntetlen előéletű magyar állampolgár lehet, aki felsőfokú pénzügyi, számviteli iskolai végzettséggel és a kijelölés évét megelőző 10 évben legalább 5 éves költségvetési gyakorlattal rendelkezik. A képviselő-testület eltekinthet a felsőfokú pénzügyi számviteli iskolai végzettségtől, ha az önkormányzati biztos felsőfokú pénzügyi szakképesítéssel rendelkezik.

(5) Amennyiben önkormányzati biztos kirendelésére kerül sor, megelőzően a képviselő-testület a további eljárási szabályokat, eljárási rendet külön rendeletben köteles szabályozni.

Vegyes, záró rendelkezések

27.§ (1) E rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) Amennyiben a képviselő testület a következő évi költségvetési rendeletét a naptári év kezdetéig nem alkotja meg, akkor a polgármester jogosult a helyi önkormányzat költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Miklós Tamás
polgármester

Tóthné Titz Éva
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2012. február 15.

Tóthné Titz Éva
jegyző