

Kacsóta Községi Önkormányzat
5/2012.(II. 14.) KT. Rendelete

Kacsóta Községi Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról

Kacsóta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban Képviselő-testület) az 1990. évi LXV. törvény, valamint a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23-24.§-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletében (a továbbiakban: Ávr.), illetve Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Stabilitási tv.) foglaltak alapján a 2012. évi költségvetéséről és annak végrehajtásáról az alábbi rendeletet alkotja:

I. FEJEZET
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A rendelet hatálya

- 1. § (1)** A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra és annak képviselő-testületére terjed ki.
- (2)** E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

Címrend

- 2. § (1)** Az önkormányzat címrendjét e rendelet **11. számú** melléklete tartalmazza.
- (2)** A címeken belüli előirányzat csoportok a működés, felhalmozás.
- (3)** Az előirányzat csoportok kiemelt előirányzatokra tagozódnak. Az Áht. rendelkezésein túl kiemelt előirányzat csoportként megjelöltek azok az előirányzatok, amelyek a költségvetési szerv működéséből, feladataiból eredő azon speciális feladatok megvalósítását szolgálják, amelyek tekintetében hatályos jogszabályi előírások alapján a költségvetési szerv vezetője kötelezettségvállalási jogköre nem vonható el.

II. FEJEZET
KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Az önkormányzat 2012. évi költségvetése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012.évi költségvetésének

a) tárgyévi költségvetési bevételeit	61.000.296 Ft-ban,
aa) működési költségvetési bevételeit	28.728.180 Ft-ban,
ab) felhalmozási költségvetési bevételeit	32.272.116 Ft-ban,
b) tárgyévi költségvetési kiadását	61.000.296 Ft-ban,
ba) működési költségvetési kiadását	28.728.180 Ft-ban,
- személyi jellegű kiadások	5.772.710 Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok	1.394.803 Ft,
- dologi és egyéb folyó kiadások	7.893.600 Ft,
- szociális kiadások	8.575.750 Ft,
- működési célú támogatásértékű kiadások	3.779.197 Ft,
- működési célú pénzeszközátadások	79.696 Ft,
- működési célú tartalékát	1.232.424 Ft,
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	32.272.116 Ft-ban,
- beruházások előirányzata:	32.272.116 Ft,
- felújítások előirányzata:	0 Ft,
- egyéb kiadások, támogatások előirányzata:	0 Ft,
- felhalmozási célú tartalékát	0 Ft

összegeben állapítja meg.

c) költségvetési egyenlegét 0 Ft-ban,

d) előző év(ek) felhasználható tervezett pénzmaradványát 10.109.497 Ft-ban,

e) finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 Ft-ban,

f) finanszírozási célú műveletek kiadását 0 Ft-ban,

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket a **2. számú** melléklet szerint, a tárgyévi költségvetési kiadásokat a **3.számú** melléklet szerint, az önkormányzat működési bevételeit és kiadását összesítve, a felhalmozási bevételeit és kiadásait, az önkormányzat egyesített bevételeit és kiadásait az **1. számú** melléklet szerint jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az **1. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

4. § A Képviselő-testület az önkormányzat 3. § (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételeit forrásonként a **2. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

5. § A Képviselő-testület az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként részletezve a **3. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § A Képviselő-testület az önkormányzat által folyósított szociális juttatásokat a **4. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

7. § A Képviselő-testület a felújítási kiadásait célonkénti bontásban a **5/1. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

8. § A Képviselő-testület az önkormányzat beruházási kiadásait feladatonkénti bontásban a **5/2. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

9. § (1) A helyi önkormányzat nevében a kiemelt előirányzatokra kötelezettségvállalási joggal a polgármester rendelkezik.

(2)A polgármesteri kötelezettségvállalást megelőző döntési rend a hatályos jogszabályok szerinti. A polgármester kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja.

10. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi

a) általános tartalékát 1.232.424 Ft-tal,

b) működési céltartalékát 0 Ft-tal,

c) felhalmozási céltartalékát 0 Ft-tal,

ca) felújítási céltartalékát 0 Ft-tal,

cb) beruházási céltartalékát 0 Ft-tal hagyja jóvá.

(2) A tartalékokkal (6. sz. melléklet) való rendelkezés joga kizárólagosan a Képviselő-testületet illeti meg.

11. § A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát, a 12. §-ban foglaltak kivételével a **10. számú** melléklet **1. pontjában** meghatározottak szerint hagyja jóvá.

12. § A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a **10. számú** melléklet **2. pontjában** meghatározottak szerint hagyja jóvá.

13. § A költségvetési év tervadatait, az előző év várható, az azt megelőző év tényadatait és a költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait - amelyet a Képviselő-testület a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint állapított meg – a **9. számú** melléklet tartalmazza.

14. § A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a **7. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

15. § A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a **1. számú** melléklet tartalmazza.

16. § A Képviselő-testület a 2012. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási és likviditási tervet a **8. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

17. § Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást **12. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

18. § A Képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról, - amelyeket nem a helyi önkormányzat útján végeztet – a **13 .számú** mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

19. § Az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló programjairól, projektjeiről a **14. számú** melléklet tájékoztat.

20.§ A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyekhez kapcsolódóan adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé a **15. számú** melléklet tartalmazza.

A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

21. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel.

(2) A hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

22. § (1) Az önkormányzat év közben keletkező többletbevételei az általános tartalék előirányzatát növelik, kivéve a (2) bekezdésben foglaltakat, vagy ha felhasználásáról a Képviselő-testület másképpen rendelkezik.

(2) Amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadás előirányzatának növelésére használható fel.

(3) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatából származó megtakarítást év közben, továbbá a pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány jóváhagyását követően felhasználhatja azzal, hogy a személyi juttatások eredeti előirányzatának megállapításakor számításba vett létszám-előirányzat vagy a munkaidő alap év közbeni csökkentéséből származó tartós megtakarítás jóváhagyás nélkül illetményemelésre is felhasználható.

III. FEJEZET A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

Általános végrehajtási szabályok

23. § A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

24. § Az önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevétel előirányzat-módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

Az önkormányzat pénzmaradványa

25. § Az önkormányzat pénzmaradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben hagyja jóvá.

Előirányzatok megváltoztatása

26. § (1) A helyi önkormányzat, a költségvetését a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben felsorolt –, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

27. § (1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti – Áht. rendelkezéseitől eltérő - intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

28. § (1) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet terjeszt a képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek a helyi önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.

(2) A helyi önkormányzati költségvetés teljesítése jelentős veszélyeztetésének minősül ha a működési hiány mértéke meghaladja a költségvetési főösszeg 10 %-át.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

29. § (1) A sport és civil szervezetek támogatásának elbírálásával kapcsolatban, a javaslattevési hatásköre és döntési jogköre a Képviselő-testületnek van.

(2) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább az Ávr. 73. §-ban foglalt feltételeket.

(3) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő képviselő-testület felé.

IV. FEJEZET ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

30. §. (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit visszamenőlegesen 2012. január 1-től kell alkalmazni.

(2) A képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszédése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(3) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Kacsóta, 2012. február 13.

Papp Zoltán
polgármester

Dr. Karakán Béla
jegyző

Záradék:

Elfogadta a Képviselő-testület a 2012. február 13-ai ülésén.

Kihirdetve: 2012. február 14-én.

Dr. Karakán Béla
jegyző