

3/2012. (III. 08.)

SZÁMÚ RENDELET

RÁD KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Rád Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, Magyarország Alaptörvénye 32. cikke (1) bekezdés a) pontja alapján, – a helyi önkormányzatairól szóló 1990. évi LXV. törvény, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, és Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtási szabályait tartalmazó 368/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet rendelkezéseire figyelemmel – az önkormányzat pénzügyi stabilitása, a kötelező és az általa önként vállalt feladatok maradéktalan ellátásának biztosítása érdekében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése alapján **a 2012. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el:**

A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Rád Község Önkormányzata (továbbiakban: **Önkormányzat**) 2012. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – **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.

Költségvetési fogalmak és jogi alapok

2. §

(1) **Adósságot keletkeztető ügylet:** Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3.§ (1) bekezdésében meghatározott ügylet.

(2) **Előirányzat-átcsoportosítás:** a rendelet kiadási előirányzata főösszegének változatlanlansága mellett, a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás.

(3) **Előirányzat-módosítás:** a jóváhagyott kiadási előirányzat csökkentése vagy növelése a bevételi előirányzatok egyidejű növelése vagy csökkentése mellett.

(4) **Likvid hitel:** a naptári éven belül visszafizetendő hitel, ideértve a pénzforgalmi (fizetési) számlához kapcsolódóan nyújtott hitelt is.

(5) **Zárolás:** a kiadási előirányzatok felhasználásának időlegesen, feltételhez kötötten történő korlátozása, felfüggesztése.

(6) A költségvetésről szóló rendelet **jogszabályi alapjai:**

- a) Áhsz.: az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000 (XII.24.) Korm. rendelet
- b) Áht.: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- c) Áht. vr.: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet
- d) Költségvetési tv.: Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII törvény
- e) Nv.tv.: a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- f) Ötv.: a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény

A rendelet hatálya

3. §

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) Az Önkormányzat költségvetése és költségvetési szervei költségvetési bevételeinek és kiadásainak előirányzat-csoportok szerinti bontása a működési költségvetés, felhalmozási költségvetés és a kölcsönök.

Az önkormányzat költségvetési szervei:

4. §

- (1) **Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:** a Polgármesteri Hivatal.
- (2) **Önállóan működő, és az önállóan gazdálkodó Polgármesteri Hivatal költségvetési kapcsolattal gazdálkodó költségvetési szervek:**
 - a) önkormányzat
 - b) II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola, Rád
 - c) Rádi Napközi-otthonos Óvoda

A költségvetés címrendje

5. §

A címrendet az **1. számú melléklet** tartalmazza.

A rendelet szerkezete, mellékleteinek tartalma

6. §

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az **Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait** előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatokkénti bontásban e rendelet **2. számú és 3. számú melléklete** tartalmazza.

7. §

A Képviselőtestület az **egyes intézmények költségvetését** a következők szerint határozza meg:

- a) a Polgármesteri Hivatal költségvetését a **4. számú melléklet** szerint,
- b) a II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola költségvetését az **5. számú melléklet** szerint
- c) a Rádi Napköziotthonos Óvoda költségvetését a **6. számú melléklet** szerint és
- d) az Önkormányzat szakfeladatonkénti költségvetését a **7. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselőtestület az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján a **több éves kihatással járó feladatok** – ezen belül a **hitelállomány** törlesztéseinek – előirányzatait éves bontásban a **8. számú melléklet** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

9. §

Az Áht. vr. 24.§ (3) bekezdésében foglalt rendelkezés alapján a **költségvetési szervek engedélyezett létszámkeretét**, és ezen felül költségvetési szervként a közfoglalkoztatottak létszámát a rendelet **9. számú melléklete** tartalmazza.

10. §

A Képviselőtestület az **Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek** bevételeit és kiadásait az Áht. vr. 24.§. (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján e rendelet **10. számú mellékletében** foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

11. §

A Képviselőtestület a **2012. évi költségvetés előirányzat felhasználási tervét** e rendelet **11. számú mellékletében** foglaltak szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2012. évi költségvetése

12. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei **2012. évi költségvetésének:**

a.) bevételi főösszegét	687 081	ezer forintban
b.) kiadási főösszegét	687 081	ezer forintban
c.) működési forráshiány összegét	27 184	ezer forintban

állapítja meg.

13. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei **működési és fenntartási kiadásainak főbb előirányzatait**, a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Működési kiadások előirányzata összesen:	196 501	ezer forint
<i>Ebből:</i>		
- személyi juttatások:	95 310	ezer forint
- munkaadót terhelő járulékok:	25 024	ezer forint
- dologi kiadások:	63 014	ezer forint
- amiből: felhalmozási bevétel utáni <i>áfa befizetés:</i>	3 122	ezer forint
- felhalmozási célú hitel kamata	150	ezer forint
- támogatások	13 587	ezer forint
- működési célú pénzeszköz-átadás	280	ezer forint
- működési célú hiteltörlesztés	1 153	ezer forint
- működési célú támogatásértéktű kiadás	1 005	ezer forint

14. §

- (1) Az önkormányzat **felhalmozási kiadásai** összesen: **490 580 ezer forint**.
- (2) Az önkormányzat **felhalmozási bevételeit és kiadásait** a **12. számú melléklet** tartalmazza.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását tájékoztató jelleggel mérlegszerűen, a **13. számú melléklet** tartalmazza.

A költségvetési létszám- és bérkeret, valamint a juttatások megállapítása

15. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat **létszámkeretét 43 főben** állapítja meg, amelyből **8 fő rész munkaidős** foglalkoztatott.

- (2) A köztisztviselői illetményalap 2012. évben: 38 650.- Ft, amelyet a Magyarország költségvetési törvénye állapított meg.
- (3) A minimálbér 93 000.- Ft-ra, valamint a garantált bérminimum 108 000 Ft-ra történő felemelésének fedezete a költségvetési szervek bérkeretében rendelkezésre áll, a feladat végrehajtásáról a munkáltatók gondoskodnak.
- (4) A közalkalmazottak illetménypótlékát 20 000 Ft pótlékalappal tartalmazza a rendelet.
- (5) A köztisztviselők számára a 2012. évre biztosított cafeteria összege, az illetményalap ötszöröse (38 650 x 5), összesen 193 250 Ft
- (6) A közalkalmazottak és a Munkatörvénykönyv alapján foglalkoztatottak részére a Képviselő-testület törvényben előírt munkakörök esetében védőruhát biztosít 2012. évben, személyenként 10 000 Ft összegben. A testnevelő tanár esetében a védőruhára 25 000 Ft-ot biztosít az önkormányzat.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

16. §

- (1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet, negyedévenként köteles tájékoztatni.
- (2) A Képviselő-testület legalább félévenként – az első félévi költségvetési beszámoló, illetve az éves zárszámadás tárgyalás során – dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.
- (3) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó önálló működő intézmények képviseletében is köteles betartani. Az előirányzat túllépéséért fegyelmi felelősséggel tartozik a gazdálkodó szerv vezetője, mint kötelezettségvállaló.
- (4) Az önállóan gazdálkodó és az önállóan működő költségvetési szerv vezetője, a jóváhagyott, kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.)számú Kormányrendeletben foglaltak figyelembe vételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.
- (5) Az önkormányzat igazgatási tevékenységét ellátó hivatala kiadási előirányzatainak teljesítéséért, a hivatalvezető, mint a költségvetési szerv vezetője önállóan felelős. A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai teljesítésének sorrendjére, az önkormányzat költségvetési rendeletének végrehajtási szabálya az irányadó.

- (6) Az önállóan gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szerv vezetőjének, a **működési kiadások teljesítésekor** a következő sorrendet kell figyelembe vennie:
- a) elsődleges a foglalkoztatottak **bérfizetése és annak járulékai**, amelyet a
 - b) **közműszolgáltatók és az élelmiszer alapanyagok számláinak** kifizetése követ, majd
 - c) a képviselő-testületi **határozattal határidőzött kötelezettségvállalást**, továbbá
 - d) az **adóbefizetést** kell teljesíteni, valamint
 - e) az önkormányzati **működést biztosító, vagy jogszabály által előírt dologi és egyéb kiadásokat**.
- (7) A **feladatmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására**, csak a képviselő testület engedélyével kerülhet sor.
- (8) A **beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalásokról** és a támogatásokról minden esetben a **Képviselő-testület dönt** és a döntést követően az Ötv. valamint az SZMSZ rendelkezései alapján hatalmazza fel a polgármestert, mint a Képviselő-testület elnökét, a szerződés megkötésére. A beruházásokkal kapcsolatos szerződéseket a jegyzőnek kell ellenjegyeznie.
- (9) A 15. § (5) bekezdés szerinti **köztisztviselők cafeteria juttatását**, a hivatalvezető által elkészített **szabályzat alapján** lehet kifizetni. A **védőruha juttatásra** szintén **szabályzatot kell készíteni** az érintett költségvetési szerveknél.

17. §

- (1) Az önkormányzat **éves előirányzat felhasználási ütemtervének teljesítéséről** a polgármester és a Polgármesteri Hivatal pénzügyi főtanácsosa gondoskodik.
- (2) A képviselő-testület **felhatalmazza a polgármestert** a működési előirányzat **felhasználási ütemtervtől való eltérésre** azzal, hogy a költségvetési előirányzatok éves összege nem léphető túl. Felhatalmazza továbbá, az átmenti gazdálkodásra a jövő évi költségvetés jóváhagyásáig az ide vonatkozó jogszabályokban előírt mértékig. Az **ütemtervtől való eltérésről**, valamint az **átmeneti gazdálkodásról a polgármester a munkaterv szerinti soron következő rendes képviselő-testületi ülésen köteles beszámolni**.

18. §

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás **forráshiány csökkentésének**, illetve megszüntetésének fedezete lehet:
- a) az állam által az önkormányzatok számára **forrásbővítésre kiírt pályázatok**,

- b) az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásának igénylése a költségvetési törvénynek megfelelően, és
 - c) a működési célú hitelfelvétel, képviselő-testületi határozat alapján.
- (2) A Képviselő-testület által jóváhagyott folyószámlahitelen, és a bérhitelen túl az egyéb hitelfelvétellel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

19. §

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szervek (intézmények) vezetőit, a bevételek beszedésére, és a működési kiadási előirányzatok mértékéig – a polgármesterrel történő egyeztetés után – a kötelezettségvállalásra, a szükséges ellenjegyzés megléte mellett.

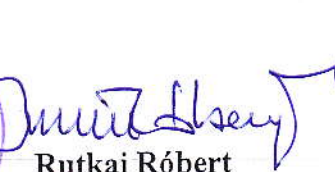
20. §

Záró rendelkezések

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

Rád, 2012. március 08.





Lieszkovszki Gábor
 polgármester

Rutkai Róbert
 jegyző

A rendelet 2012. március 8-án kihirdetve, hatályos:




Rutkai Róbert
 jegyző