

Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2012. (II. 13.)

önkormányzati rendelete

Vámospércs Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikke (1) bekezdés a) pontja és (1) bekezdés f) pontja, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) 16. § (1) bekezdésében biztosított jogkörénél fogva a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, - Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, valamint a Képviselő-testület által a 294/2011. (XI.30.) számú határozatával elfogadott 2012. évi költségvetési koncepcióban meghatározott alapelvek, iránymutatások szerint Vámospércs Városi Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed

- a képviselő-testületre, annak bizottságaira,
- az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre.

(2) Az önkormányzat által fenntartott intézmények és ellátott feladatok külön címeket és alcímeket alkotnak.

A Képviselő-testület a címrendet az 1. sz. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

II. Fejezet

Az önkormányzat 2012. évi költségvetése

2. §

A Képviselő-testület Vámospércs Városi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2012. évi költségvetését a következők szerint hagyja jóvá:

Bevételek mindösszesen:	2 288 443 E Ft
Kiadások mindösszesen:	<u>2 480 013 E Ft</u>
Hiány:	191 570 E Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (3/A. számú melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen: 2 208 269 E Ft

Költségvetési kiadások összesen: 2 391 636 E Ft

Költségvetési hiány: 183 367 E Ft**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek**

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: 80 174 E Ft

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek**

Hitelek bevételei: 191 570 E Ft

Hiteltörlesztés kiadásai: 88 377 E Ft

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 103 193 E Ft**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (3/A. számú melléklet szerint)**

Költségvetési bevételek összesen: 1 000 609 E Ft

Költségvetési kiadások összesen: 1 140 814 E Ft

Költségvetési hiány: 140 205 E Ft**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek**

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: 0 E Ft

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek**

Hitelek bevételei: 191 570 E Ft

Hiteltörlesztés kiadásai: 51 365 E Ft

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: 140 205 E Ft**FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (3/A. számú melléklet szerint)**

Költségvetési bevételek összesen: 1 207 660 E Ft

Költségvetési kiadások összesen: 1 250 822 E Ft

Költségvetési hiány: 43 162 E Ft**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek**

Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: 80 174 E Ft

Finanszírozási célú műveletek:**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitelek bevételei: 0 E Ft

Hiteltörlesztés kiadásai: 37 012 E Ft

Finanszírozási célú műveletek egyenlege: - 37 012 E Ft

A Képviselő-testület a költségvetési hiányt mindösszesen **191 570 E Ft-ban** állapítja meg a 3/A. számú melléklet szerint.

A költségvetési hiány belső finanszírozására 80 174 E Ft felhalmozási célú pénzmaradványt irányoz elő.

A hiány külső finanszírozásához 191 570 E Ft működési célú hitel felvételét tervezi.

A költségvetés bevételei

3. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ában megállapított bevételi összeget bevételi forrásonként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	FELHALMOZÁSI BEVÉTEL	BEVÉTEL ÖSSZESEN
Intézményi működési/felhalmozási bevételek	53 885	134 082	187 967
Közhatalmi bevételek	284 314	0	284 314
Költségvetési támogatások	486 866	0	486 866
Egyéb működési/felhalmozási bevételek	175 544	1 067 500	1 243 044
Felhalmozási és tökejellegű bevételek	0	6 078	6 078
Felhalmozási támogatások	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen	1 000 609	1 207 660	2 208 269
Költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	0	80 174	80 174
Költségvetési és pénzforgalom nélküli bevételek összesen	0	80 174	80 174
Költségvetési hiány külső finanszírozását szolgáló bevételek	191 570	0	191 570
Bevétel összesen	1 192 179	1 287 834	2 480 013

A költségvetés kiadásai

4. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ában megállapított kiadási összeget kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI KIADÁS	FELHALMOZÁSI KIADÁS	KIADÁS ÖSSZESEN
Személyi juttatások	468 986	0	468 986
Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	116 918	0	116 918
Dologi kiadások	305 622	11 025	316 647
Egyéb működési/felhalmozási kiadások	894	7 892	8 786
Társadalom és szociálpolitikai juttatások	192 610	0	192 610
Ellátottak egyéb pénzbeli juttatásai	5 784	0	5 784
Pénzforgalom nélküli kiadások (tartalékok)	50 000	0	50 000
Felújítás	0	0	0
Beruházás	0	1 231 905	1 231 905
Költségvetési kiadások összesen	1 140 814	1 250 822	2 391 636
Finanszírozási kiadások	51 365	37 012	88 377
Kiadás összesen	1 192 179	1 287 834	2 480 013

- (2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 3/A. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 3/A. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat által fenntartott intézmények bevételeit és kiadásait a 3/A-3/K. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a költségvetési szervek önkormányzati támogatását a 3/L. számú melléklet hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi beruházási kiadásait feladatonként a 4. számú melléklet, felújítási kiadásait célonként az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület az Európai Unió forrásából megvalósuló projektek 2012. évi bevételeit és kiadásait a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (8) Az önkormányzat központi költségvetésből származó bevételeinek részletezését a 7/A-7/B. számú mellékletek tartalmazzák.

- (9) Az önkormányzat likviditási tervét (előirányzat felhasználási ütemtervét a 9. számú melléklet tartalmazza.
- (10) A Képviselő-testület az önkormányzat - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) rendelkezési szerinti - adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit (az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig) és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit a 10. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (11) Az önkormányzat több éves kihatással járó kötelezettségeit évenkénti bontásban a 11. számú melléklet szerint fogadja el a Képviselő-testület.
- (12) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2012. évi összegeit a 12. számú melléklet szerint fogadja el.
- (13) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tartalékok összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá (13. számú melléklet):

Általános tartalék:	10 000 E Ft
Céltartalék:	40 000 E Ft

A tartalékok kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján használhatók fel.

- (14) A Képviselő-testület az önkormányzat társadalom és szociálpolitikai juttatásainak, illetve az ellátottak egyéb pénzbeli juttatásának előirányzatait jogcímenként a 14. és 15. számú mellékletek szerint állapítja meg.
- (15) A Képviselő-testület az önkormányzat pénzeszköz átvételeit, illetve az önkormányzat pénzeszköz átadásait a 16. és 17. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetési létszámkeret

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2012. évi engedélyezett létszámkeretét intézményenként a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetési forráshiány és finanszírozása

6. §

- (1) A rendelet 2. §-a 191 570 E Ft hiányt tartalmaz, mely teljes mértékben működési forráshiány.

- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához, a pénzügyi egyensúly fenntartásához 75 000 E Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzati dolgozók munkabérének kifizetéséhez szükség esetén 25.000 E Ft munkabér hitel igénybevételi lehetőségét biztosítja.
- (4) A Képviselő-testület a 75 000 E Ft likvid hitel, és a munkabérhitel igénybevételére szükség szerint felhatalmazza a polgármestert. Külön képviselő-testületi döntés ezen hitelek felvételéhez nem szükséges.
- (5) Az önkormányzati vagyon működtetéséből elért működési többletbevételt – minden költségvetési szerv vonatkozásában – a hiány csökkentésére kell fordítani.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat által a költségvetés végrehajtása kapcsán realizált többletbevételeit, valamint az önkormányzati hivatalnál és az intézményeknél a kiadási megtakarítást a költségvetés forráshiányának csökkentésére fordítja.
- (7) Az önkormányzat költségvetési szervei kötelesek – amennyiben az önerő rendelkezésre áll – az önkormányzat forráshiányának csökkentése, illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében pályázati lehetőségekkel élni.
- (8) A hiány csökkentése érdekében évközben legalább kétszer be kell nyújtani a Magyar Államkincstárhoz az Önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok támogatásának pályázatát.
- (9) A létszámcsökkentésből eredő többletkiadások finanszírozására pályázni kell az átszervezési feladatok támogatására.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

Általános rendelkezések

7. §

- (1) A költségvetésben jóváhagyott feladatok felhalmozási jellegű kiadásaira kötelezettség a felhalmozási célú bevételek teljesítésével arányosan vállalható.
- (2) A beruházási, felújítási munkákra vonatkozó szerződéseknek tartalmaznia kell a pénzügyi teljesítés határidejét, amely legkorábban a számla kibocsátását követő 30. nap lehet.
- (3) Az önkormányzat gazdálkodása során átmenetileg szabad pénzeszközeit betétben történő elhelyezés, vagy állampapír vásárlása útján hasznosíthatja.

- (4) A képviselő-testület az (3) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a tett intézkedéséről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (5) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 90 %-ot meghaladja.
- (6) Az azonos időszakban folyó Európai Unió pályázatokhoz a saját forrást, illetve utófinanszírozás esetén a támogatás megelőlegezését úgy kell ütemezni, hogy az likviditási problémát ne okozzon.

A költségvetési szervek gazdálkodása

8. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket
 - az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint a Költségvetési Alapokmányban, továbbá a Szervezeti és Működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
 - a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 - a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (1) Az intézmények 2012. évi költségvetési előirányzatai az ezen rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak:
 - a Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány erejéig,
 - a Képviselő-testület által biztosított pótelőirányzattal, megtakarítási döntéshez kapcsolódó elvonással,
 - a központi döntés alapján kapott vagy elvont előirányzattal.
- (3) Nem emelhető a személyi juttatások előirányzata az intézményi működési bevételek előirányzatot meghaladó többletéből.
- (4) A gazdálkodás során a tervezett személyi juttatásokból keletkezett megtakarítást az intézmények semmilyen jogcímen nem használhatják fel. Felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

A pénzmaradvány elszámolása

9. §

- (1) A pénzmaradvány elszámolása során az intézményektől elvonásra kerül:

- az intézményi alaptevékenység bevételeinek és az alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételeknek a többlete,
- meghatározott célra biztosított előirányzat fel nem használt része,
- munkaadókat terhelő járulékok azon része, amely nem köthető a személyi juttatások maradványához,
- feladatelmaradás miatt, az elmaradt feladattal arányos támogatási rész.

(2) A költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását a Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben korlátozhatja.

Személyi juttatások

10. §

- (1) A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 43. § (1) bekezdésében foglalt, illetményalap 2012. január 1-jétől 38.650 Ft.
- (2) A közalkalmazottak 2012. évi illetménye a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 11. sz. mellékletében foglaltak szerint került meghatározásra.
- (3) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. Az illetmény utalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.
- (4) A képviselők és külső bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő átutalással kell kifizetni. A tiszteletdíj átutalásáról a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.

Előirányzat felhasználás és módosítás

11. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak a vonatkozó jogszabályokban és jelen rendeletben meghatározottak szerint.
- (2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (3) Az önkormányzat részére engedélyezett központi pótelőirányzat esetén a költségvetési rendelet negyedévente módosítható.
- (4) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a Képviselő-testület elé terjeszteni.
- (5) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (1) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok módosítását és az azok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

Egyéb rendelkezések

12. §

- (1) A Képviselő-testület az Áht. alapján a felügyelete alá tartozó intézményéhez önkormányzati biztost rendelhet ki, ha az intézmény elismert 30 napon túli elismert tartozásállományát egy hónap alatt sem képes 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az intézmény éves eredeti előirányzatának 10 %-át, vagy értéke a 150 000 E Ft-ot.
- (2) A Képviselő-testület a szociális tevékenységekhez kapcsolódó döntési jogkört a Szociális Bizottságra ruházza át.

IV. Fejezet

Költségvetési mérleg bemutatásának szabályozása

13. §

- (1) Az önkormányzat összevont, nettósított költségvetési mérlegében az önkormányzat és intézményei összes bevételeit és összes kiadását mérlegszerűen, egyensúlyban kell bemutatni. A költségvetésben elkülönítve működési és felhalmozási mérleget is kell készíteni.

Záró rendelkezések

14. §

- (1) A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.
- (2) E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2012. január 1-jétől kell alkalmazni.

Vámospércs, 2012. február 13.

Ménes Andrea
polgármester

Kanyóné Papp Klára
jegyző

E rendeletet a mai napon kihirdetem:

Vámospércs, 2012. február 13.

Kanyóné Papp Klára
jegyző