

Kisgyalán Község Önkormányzata Képviselő-testületének
4/2010.(II.5) rendelete

Kisgyalán Község Önkormányzata 2010. évi költségvetéséről

Kisgyalán Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 65. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Kisgyalán Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2010. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

I. FEJEZET
ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya a helyi önkormányzatra, annak képviselő-testületére, és szerveire 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) A Képviselő-testület az Áht. 67. § (3) bekezdése alapján a címrendet e rendelet **1. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

(2) A működési költségvetésen belül önálló alcímek a kötelező és nem kötelező önkormányzati feladatok.

(3) Az alcímeken belüli előirányzat-csoportok a működés, felhalmozás.

(4) Az előirányzat-csoportok kiemelt előirányzatokra tagozódnak. Az Áht. és az Ámr. 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.

(5) A felújítások összessége együtt alkot címet. A felújítási cím európai uniós és nem európai uniós támogatásból megvalósuló alcímekre tagozódik. Az alcímeken belüli jogcímcsoportok a kötelező és nem kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó felújításokat foglalják magukban. A jogcímcsoportokon belül az egyes feladatok soronként megjelöltek.

(6) A fejlesztési feladatok összessége alkot címet. A fejlesztési cím európai uniós és nem európai uniós támogatásból megvalósuló alcímekre tagozódik. Az alcímeken belüli jogcímcsoportok a kötelező és nem kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztéseket foglalják magukban. A jogcímcsoportokon belül az egyes feladatok soronként megjelöltek.

(7) Az egyéb kiadások önálló címet képez, amely önkormányzati kötelező és nem kötelező feladatokat magába foglaló alcímekre, az alcímeken belül közvetlen és közvetett támogatások jogcímcsoportokra oszlik.

II. FEJEZET KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Az önkormányzat 2010. évi költségvetése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010.évi költségvetésének

a) tárgyévi költségvetési bevételét 14.728 E Ft-ban,

aa) működési költségvetési bevételét 14.038 E Ft-ban,

ab) felhalmozási költségvetési bevételét 690 E Ft-ban,

b) tárgyévi költségvetési kiadását 30.571 E Ft-ban,

ba) működési költségvetési kiadását 30.571 E Ft-ban,

- személyi jellegű kiadások 6.013 E. Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok 1.696 E. Ft,
- dologi jellegű kiadások 12.206 E Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatásai 2.955 E Ft,
- speciális célú támogatások 6.323 E Ft,
- ezen belül a lakástámogatás összegét 1.680 E Ft

bb) felhalmozási költségvetési kiadását 0 E Ft-ban,

- beruházások előirányzata: 0 E Ft,
- felújítások előirányzata: 0 E Ft,
- egyéb kiadások, támogatások előirányzata: 0 E Ft.
- ezen belül kiemelt előirányzatként :
 - intézményi beruházások összegét 0 E FT
 - a lakásépítés összegét 0 E Ft.
 - államháztartáson kívülre irányuló fejlesztési beruházás előirányzatait 0 E Ft

összegben állapítja meg.

c) költségvetési hiányát 15.843 E Ft-ban,

ca) működési költségvetési hiányát 16.533 E Ft-ban,

cb) felhalmozási költségvetési többletét 690 E Ft-ban,

d) előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát 13.843 E. Ft-ban,

da) d.) pontból a működési hiány finanszírozását szolgáló (tervezett) pénzmaradványát 13.843 E Ft-ban,

db) d.) pontból a felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló (tervezett) pénzmaradványát 0 E Ft-ban,

e) finanszírozási célú műveletek bevételét 2.000 E Ft-ban,

ea) e.) pontból a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételét 2.000 E Ft-ban,

eb) e.) pontból a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételét 0 E Ft-ban,

f) finanszírozási célú műveletek kiadását 0 E Ft-ban,

fa) f) pontból –a működés finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 0 E Ft-ban,

fb) f) pontból a felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 0 E Ft-ban,

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait összesítve az **2. melléklet** szerint a felhalmozási bevételeit és kiadásait a **3. melléklet** szerint, az önkormányzat egyesített bevételeit és kiadásait a **4. melléklet** szerint jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdés c) pontja szerinti költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt, továbbá a tervezett pénzmaradvány-beleértve az Áht. 8/A. § (3) bekezdés c) pontja szerinti betét visszavonását - működésre, illetve felhalmozási célú igénybevételre tervezett tagolásban a **5. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, az Áht. 8/A. § (3) bekezdés a)-b) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működésre, illetve felhalmozási célra tervezett igénybevétel szerinti tagolásban a **6. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a **7. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

4. § A Képviselő-testület az önkormányzat a 3. § (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételeit forrásonként a **8. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

5. § A Képviselő-testület az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként részletezve a **9. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

6. § A Képviselő-testület a felújítási címet a címrendről szóló 2. § (5) bekezdésében megjelölt bontásban a **10. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

7. § A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásai címet a címrendről szóló 2. § (6) bekezdésben megjelölt bontásban a **11. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

8. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2010. évi

a) általános tartalékát 1.278 E. Ft-tal,

b) működési céltartalékát 100 E. Ft-tal,

c) felhalmozási céltartalékát 0 E. Ft-tal,

ca) felújítási céltartalékát 0 E. Ft-tal,

cb) beruházási céltartalékát 0 E. Ft-tal

hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az 500 E. Ft-ot meg nem haladó mértékű általános tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

9. § A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát a 10. §-ban foglaltak kivételével a **12. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

10. § A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a **13. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

11. § 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 **14. számú melléklet** tartalmazza.

12. § A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a **15. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

13. § A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a **16. számú melléklet** tartalmazza.

14. § A Képviselő-testület a 2010. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a **17. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

15. § Az önkormányzat által adott közvetlen támogatásokat tartalmazó kimutatást a **18. melléklet** A része, a közvetett támogatásokat **18. melléklet** B része a tartalommal jóváhagyja.

16. § A Képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról, - amelyeket nem a helyi önkormányzati költségvetési szervek útján végeztet – a **19. számú mellékletben** foglaltaknak megfelelően döntött.

17. § A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a **20. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

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

(2) A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében maximum évi 2.000 E. Ft forrás kiegészítő hitel felvételét hagyja jóvá. Ezen belül a felhalmozási célú hitel összege 0 E. Ft, a legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla hitel összege 2.000 E. Ft.

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

19. § (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 3.000 E Ft-ig a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv az Áht. 87. § (3) bekezdésének b), c), e) pontjába és (4) bekezdésének b) pontjába tartozó bevételi körében a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli, a többletfeladatokkal összefüggő többletbevételét - a Képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többletnek megfelelő összegű, saját hatáskörű egyidejű előirányzat-módosítás után működési feladatai ellátására használhatja fel.

(5) 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

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

Előirányzatok megváltoztatása

21. § (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 a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

22. § (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.

23. § (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 különösen: a működési bevételek és kiadások költségvetés főszámaihoz viszonyítva 10 %-ot meghaladó mértékben eltér.

Költségvetési szervek pénzmaradványa

24. § (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen, amikor az önkormányzat működése fizetéképtelenség miatt veszélybe kerül.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

25. § (1) A Képviselő-testület a non-profit szervezeteknek adandó támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét az Ügyrendi Bizottságra ruházza át.

(2) A támogatási kérelem, pályázat (a továbbiakban együtt: támogatási igény) minden év november 15. napjáig nyújtható be.

(3) Az illetékes bizottság a támogatásról a költségvetési koncepciót elfogadó Képviselő-testületi határozat elfogadását követően 30 napon belül dönt. A döntést követő 8 munkanapon belül a támogatást igénylőt értesíti határozatáról.

(4) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt. A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább az Ámr. 112. § (6) bekezdésében foglalt feltételeket:

- (5) A támogatás folyósítására a támogatási szerződésben foglalt folyósítási feltételek szerint kerül sor.
- (6) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaitéllő bizottság felé.
- (7) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év március 15. napjáig köteles eleget tenni.
- (8) A Képviselő-testület 4 évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.
- (9) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 2 évig nem ítéltető meg.
- (10) Amennyiben az önkormányzati támogatás csoportmentességi rendelet, illetve a csekély összegű támogatásokra vonatkozó bizottsági rendelet hatálya alá tartozik, a támogatás folyósítását megelőzően a támogatási szerződést az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. cikkének (1) bekezdése szerinti állami támogatásokkal kapcsolatos eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 85/2004.(IV.19.) Korm. rendelet 7. § (1) bekezdése alapján előzetesen be kell jelenteni a pénzügyminiszternek.

Önkormányzati biztos kirendelése

- 26. § (1)** Ha a helyi önkormányzati költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor a képviselő-testület a költségvetési szervnél - az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével - az Áht. 100/D. § (5) bekezdésében foglalt hatáskörrel rendelkező önkormányzati biztost jelöl ki.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelését az (1) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén a Képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

**IV. FEJEZET
ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK**

27. §. (1) E rendelet 2010. február 5. napján lép hatályba.

(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.

Kisgyalán, 2010. február hó 4. nap.

Csonka József
polgármester

Tóbiás Ernőné
címzetes főjegyző

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet 2010. február 5. napján kihirdetésre került.

Tóbiás Ernőné
címzetes főjegyző