

GYÖNGYÖSPATA KÖZSÉGI
Önkormányzat Képviselőtestületének
5/2011. (III.7.) számú rendelete
az Önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Gyöngyöspata Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-a, Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Kormányrendeletben meghatározottak és a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény előírásai alapján – a 2011. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §.

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.

2. §.

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

a.) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek:

- Polgármesteri Hivatal
- Mátraaljai Ivóvízminőség-javító Társulás

b.) Önállóan működő költségvetési szervek:

- Napközi Otthonos Óvoda és Konyha
- Nekcsei Demeter Általános Iskola
- Művelődési Ház és Könyvtár
- Cigány Kisebbségi Önkormányzat

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt önállóan gazdálkodó intézmények külön-külön címet alkotnak.

Az önkormányzat címrendjét teljes körűen az 1. számú melléklet tartalmazza.

3. §.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2011. évi költségvetése

A Képviselő-testület az önkormányzat – beleértve a költségvetési szerveit - 2011. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	489.123 ezer Ft-ban
kiadási főösszegét	489.123 ezer Ft-ban állapítja meg.

A 2011. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak összefoglaló mérlegét az 1/a. számú melléklet tartalmazza.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

4. §.

(1) A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított bevételi főösszeget, bevételi forrásonként az alábbiak szerint határozza meg:

Kiemelt források:

I. Működési bevételek	184.160 ezer Ft
II. Támogatások	96.543 ezer Ft
III. Felhalmozási tőke jellegű bevételek	25.236 ezer Ft
IV. Támogatásértékű bevételek	120.771 ezer Ft
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	-
VI. Támogatási kölcsönök visszatérítése, értékpapír bevétel	-
VII. Hitelek	39.209 ezer Ft
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek	23.204 ezer Ft
IX. Kiegészítő, függő bevételek	-
ÖSSZESEN:	489.123 ezer Ft

(2) Az önkormányzat 2011. évi előirányzott költségvetési bevételeit forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezésben – cím és alcímek szerint – a 2. és a 2/a. számú melléklet tartalmazza.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

5. §.

(1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint hagyja jóvá:

- Működési kiadások előirányzata összesen:	329.684 ezer Ft
Ebből:	
- személyi jellegű kiadások:	133.742 ezer Ft
- munkaadókat terhelő járulékok:	35.990 ezer Ft
- dologi jellegű kiadások:	97.750 ezer Ft
- működési célú pe. átadás	5.698 ezer Ft
- Társ. és szoc.pol. juttatás:	17.201 ezer Ft
- Céltartalék:	94 ezer Ft
- Lividitási célú hiteltörlesztés	39.209 ezer Ft

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásai összesen **159.439 ezer Ft**

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- a beruházások előirányzata:	6.270 ezer Ft
- a felújítások előirányzata:	135.557 ezer Ft
- az egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások előirányzata:	4.796 ezer Ft
- felhalmozási célú pénztartalék:	11.072 ezer Ft
- felhalmozási célú hiteltörlesztés	1.744 ezer Ft

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek felújítási és felhalmozási kiadásait az 5. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat és költségvetési szervei (alcímek szerinti) felújítási előirányzatait célonként a 6. számú melléklet rögzíti.

(4) Az önkormányzat és költségvetési szervei (alcímek szerinti) felhalmozási kiadásait feladatonként a 7. számú melléklet tartalmazza.

7. §.

Az önkormányzat **többéves kihatással** járó feladatainak előirányzatait éves bontásban a 8. számú melléklet mutatja be.

8. §.

(1) Az önkormányzati hivatal költségvetését feladatonként a 9. számú melléklet tartalmazza.

Bevételek összege:	344.842 ezer Ft
Kiadások összege:	196.400 ezer Ft

(2) Az önkormányzat **tartaléka** összesen: **38 ezer Ft**
CKÖ tartaléka: 38 ezer Ft

(3) Az önkormányzat tervezett **pénzmaradványa:** **12.076 ezer Ft**, melyből az önkormányzati hivatal pénzmaradványa 12.038 ezer Ft, CKÖ pénzmaradványa 38 ezer Ft.

9. §.

A Képviselő-testület a **költségvetési évet követő 2 év** várható előirányzatait, irányszámait a 10.számú melléklet szerint hagyja jóvá.**(Gördülő tervezés)**

10. §.

Az önkormányzat 2011. évi előirányzat felhasználási ütemtervét a 11. számú melléklet tartalmazza.

11. §.

Az önkormányzat fejlesztési célú **hiteltörlesztéseinek** ütemezését a 8. sz. melléklet tartalmazza.

KAPCSOLÓDÓ KÖLTSÉGVETÉSEK**12. §.**

- (1) A Képviselő-testület a helyi **CIGÁNY Kisebbségi Önkormányzat** 2011. évi költségvetését **248 ezer Ft**-ban hagyja jóvá, melyhez az önkormányzat támogatást nem nyújt. A Kisebbségi Önkormányzat bevételeit és kiadásait a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (2) A **Mátraaljai Ivóvízminőség-javító Társulás** 2011. évi költségvetése **11.128.000,- Ft** mérleg főösszeggel épül be az önkormányzat 2011. évi költségvetési rendeletébe. A Mátraaljai Ivóvízminőség-javító Társulás bevételeit és kiadásait a 14. számú melléklet tartalmazza.

KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET**13. §.**

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal 2011. évi létszám előirányzatát a 4. számú mellékletben részletezettek alapján az alábbiak szerint határozza meg:

- Az önkormányzati intézményeknél foglalkoztatott **közalkalmazottak** esetében teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma **51 fő**
- A Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott **köztisztviselők** teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma **9 fő**
- a **Munka Törvénykönyve** hatálya alá tartozó **munkavállalók** esetén teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma **6 fő**
rész munkaidőben foglalkoztatottak létszáma **16 fő**

- (2) A költségvetésben jóváhagyott intézményi létszám a költségvetés végrehajtása során nem növelhető.

- (3) Az önkormányzati költségvetésből finanszírozott intézmény vezetője, amennyiben az intézményben bármilyen oknál fogva foglalkoztatási jogviszony megszűnik, és azt be kívánja tölteni, illetve a fenntartó új álláshely létesítéséről döntött, úgy köteles a megüresedett illetve új álláshely pályázat útján történő betöltéséről gondoskodni a Polgármester előzetes hozzájárulásával.

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

14.§.

- (1) Az önkormányzati intézmények az éves költségvetésüket:
- az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányokban és a szervezeti és működési szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
 - a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata következményeinek érvényesítésével,
 - a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.
- (2) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.
- (3) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (4) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (5) 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 tájékoztatni köteles. Az évközi központi előirányzat-zárólást a Polgármester haladéktalanul köteles, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával a Képviselő-testület elé terjeszteni.

A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület a rendeletet negyedévente, legkésőbb 2011. június 30-i hatállyal az első félévi, október 31-i hatállyal az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló beszámolóval egyidejűleg, illetve december 31-i hatállyal 2012. március 31-ig módosítja.

- (6) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

15. §.

- (1) A 3. §-ban meghatározott bevételi főösszeg **39.209 ezer Ft** hiányt tartalmaz. Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzintézetől (folyószámla hitel igénybevétele).

(2) 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 folyószáma-hitelkeretének kihasználtsága a 85 %-ot meghaladja.

(3) A Képviselő-testület a 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 153. §-a alapján önkormányzati biztost rendel ki, ha elismert 30 napon túli tartozás állománya folyamatosan 28 napig eléri az éves eredeti előirányzatának 10 %-át. A Képviselőtestület az önkormányzati biztos kirendeléséhez kapcsolódó jogkört a Pénzügyi Bizottságra ruházza át.

INTÉZMÉNYI GAZDÁLKODÁS

16. §.

(1) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért. Az e Rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzatok túllépése, illetve e Rendelet szabályainak be nem tartása munkáltatói fegyelmi intézkedést vonhat maga után.

(2) Az intézmény költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

(3) Az intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonhatja maga után a költségvetési támogatás növekedését.

(4) Az intézmények a pénzeszközök kezelésére letéti számlát nem nyithatnak.

(5) Az önállóan működő gazdálkodási jogkörű intézmények a készpénzforgalmukat a Polgármesteri Hivatal házipénztárából felvett meghatározott összegű (40.000,- Ft) **ellátmányból** bonyolítják. Az elszámolás a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő gazdálkodási jogkörű intézmények között intézményfinanszírozás keretében történik. Az önállóan működő gazdálkodási jogkörű intézmények kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat az intézményekhez történő beérkezést követő legkésőbb **3 munkanapon** belül a Polgármesteri Hivatalban leadni.

(6) A önállóan működő gazdálkodási jogkörű intézményeknél a kötelezettségvállalás a szakmai feladat ellátását szolgáló szükségesség és jogszerűség elvének figyelembevételével az intézmény vezetőjének hatáskörébe tartozik. Az intézményvezető kötelezettséget csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok terhére vállalhat.

(7) A önállóan működő gazdálkodási jogkörű intézmények előirányzat felhasználásukat kötelesek úgy ütemezni, hogy az nem lehet több a működtetéshez jelen rendeletben jóváhagyott személyi és dologi, és egyéb előirányzatok együttes éves összegének 1/12-ed részénél.

(8) Az önkormányzati finanszírozású költségvetési intézmény a Képviselő-testület felhatalmazása nélkül éven túli kötelezettséget nem vállalhat.

Azon intézmény, amely feladatai ellátásához kapcsolódó kötött felhasználású normatív állami hozzájárulásban részesül, köteles ezen bevételeit a jogszabályban meghatározott célra felhasználni, s azzal az Önkormányzat felé 2012. január 31-ig elszámolni.

Céljellel adott támogatások

17. §.

(1) Az önkormányzati költségvetésből biztosított támogatásban részesülőkkel az Önkormányzat a támogatásról szóló döntés elfogadásától számított 30 napon belül, de még a folyósítást megelőzően köteles szerződést kötni (**100.000,- Ft** feletti támogatás esetén) .

(2) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 13/A. §. (2) bekezdése alapján a támogatásban részesülő szervezetek kötelesek a támogatásról a jóváhagyó önkormányzati testület számára legkésőbb **2012. január 31-ig** elszámolást benyújtani.

SZEMÉLYI ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK

18. §.

(1) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. XXIII. törvény 44/A. §-a alapján a Polgármesteri Hivatalban dolgozó felső és középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők részére adható kereset-kiegészítés mértékét 10 %-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a **közalkalmazottak** 2011. évi bérét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 1. sz. mellékletében foglaltak szerint határozza meg.

(3) A Képviselő-testület a közalkalmazottakat megillető **kötelező pótlékok** mértékét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvényben rögzített minimumban állapítja meg.

(4) Az önkormányzati intézményeknél az illetményfizetés egységesen, a dolgozó által megválasztott **lakossági folyószámlára** utalással történik. Az illetmény utalásáról úgy kell gondoskodni, hogy az minden hónap 3-án – amennyiben az munkaszüneti napra esik, az azt megelőző munkanapon – a munkavállaló számláján jóváírásra kerüljön.

(5) A képviselőtestület 2011. évre **200.000,-Ft fizetési előlegkeretet** állapít meg. Fenti összeget az intézmények és a hivatal dolgozói vehetik igénybe. Az előleg visszafizetése 5 hónapon belül történik meg. Egy személynek kifizethető fizetési előleg **20.000,-Ft/alkalom**. Igénylő hiányában az előleg több alkalommal is felvehető.

(6) Az egyes intézményi kollektív szerződések csak jelen paragrafusban rögzített korlátozással köthetők, illetve módosíthatók.

PÉNZMARADVÁNY

19. §.

(1) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a tényleges feladatmutató teljesülése.

(2) Ha az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az öt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mértéket az Önkormányzat zárolja, és a pénzmaradvány elszámolás során azt elvonja.

(3) Az önkormányzat a pénzmaradványt elvonja, ha:

- az végleges feladatmaradásból,
- meghatározott célra rendelkezésre bocsátott összeg maradványaként,
- vagy gazdálkodási szabályok megsértéséből eredt.

A felsorolt jogcímenek felüli, kötelezettséggel nem terhelt pénzmaradvány is elvonható és a költségvetési hiány fedezetére bevonható.

20. §.

Információ-szolgáltatás

(1) Az önálló gazdálkodási jogkörű intézmény a likviditási terv benyújtásával egyidejűleg köteles adatot szolgáltatni az általa elismert, 30 napot meghaladó tartozásállományáról.

(2) Az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 205. §-ában foglaltak alapján az önálló gazdálkodási jogkörű intézmény időközi költségvetési jelentését

- | | |
|---------------------------|---------------------|
| - 2011. I-III. hónapról | 2011. április 20-ig |
| - 2011. I-VI. hónapról | 2011. július 20-ig |
| - 2011. I-IX. hónapokról | 2011. október 20-ig |
| - 2011. I-XII. hónapokról | 2012. január 20-ig |
- nyújtja be az Önkormányzat felé.

(3) Az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 206. §-ában foglaltak alapján az önálló gazdálkodási jogkörű intézmény időközi mérlegjelentését

- | | |
|---------------------------|--------------------------------|
| – 2011. I-III. hónapról | 2011. április 20-ig |
| – 2011. I-VI. hónapról | 2011. július 20-ig |
| – 2011. I-IX. hónapokról | 2011. október 20-ig |
| – 2011. I-XII. hónapokról | tárgynegyedévet követő 40. nap |

- (3) A 2010. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló és a 2010. évi pénzmaradvány jóváhagyáshoz kapcsolódó információszolgáltatási határidőt a Képviselő-testület 2011. március 8-ban határozza meg.

Záró és egyéb rendelkezések

21. §.

A 2011. évi költségvetés elfogadásáig eltelt időszak átmeneti gazdálkodásáról a Képviselő-testület előtt el kell számolni a 2011. évi költségvetés I. félévi teljesítéséről adott beszámolóval egyidejűleg.

22. §.

(1) A rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1-től kell alkalmazni. 2011. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra e rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

(2) A rendelet kihirdetéséről Gyöngyöspata Község Jegyzője gondoskodik.

Gyöngyöspata, 2011. március 7.

Tábi László
polgármester

Gubancsik László
jegyző