

**Balatonfőkajár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
13/2011. (X.5.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló
9/2011. (VIII.24.) önkormányzati rendelettel
módosított 3/2011. (III.11.) önkormányzati rendelet módosításáról**

(egységes szerkezetben)

Balatonfőkajár község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. (a továbbiakban ÖTV) 91.§ (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. (a továbbiakban ÁHT) 65.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotja:

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed a Balatonfőkajár községi Önkormányzat Képviselő-testületére, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat fenntartásában lévő önállóan működő költségvetési intézményeire.

(2) Az ÁHT 67.§ (3) bekezdése alapján a Képviselő-testület az alábbi címrendet állapítja meg:

a) önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:

- **Polgármesteri Hivatal Balatonfőkajár**

b) önállóan működő költségvetési szerve:

- **Napközi Otthonos Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsőde**

- **Balatonfőkajári Cigány Kisebbségi Önkormányzat**

külön címet alkotnak.

(3) Az önkormányzat címrendjét teljes körűen az 1. számú melléklet tartalmazza.

AZ ÖNKKORMÁNYZAT 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

2.§ (1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttes 2011. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét **160.840**** ezer Ft-ban, ezen belül:

KIADÁSOK

Működési célú kiadások: 117.502 eFt**

- személyi juttatások	51.496** eFt
- munkaadókat terhelő járulékok	12.794** eFt
- dologi jellegű kiadások	34.755** eFt
- támogatásértékű pénzeszk.átadás	1.163* eFt
- ÁHT kívüli műk. célú pénzeszköz átadás	9.975* eFt
- speciális támogatás	7.069* eFt
- kölcsönök nyújtása	250* eFt

Felhalmozási célú kiadások:	2.830* eFt
- felújítási kiadások	605* eFt
- felhalmozási kiadások	1.668* eFt
- felhalmozási célú pénzeszköz átadás	557* eFt
- felhalmozási célú pénzügyi műveletek	0 eFt
Általános tartalék:	15.508** eFt
- működési	15.508** eFt
- felhalmozási	0 eFt
Céltartalék:	25.000 eFt
- működési	0 eFt
- felhalmozási	25.000 eFt

BEVÉTELEK

Működési célú bevételek:	110.659* eFt
intézményi működési bevételek	11.268* eFt
önkormányzatok sajátos működési bev.	68.897* eFt
önk. költségvetési támogatása	21.551** eFt
működési célú pénzeszköz átvétel	9.324* eFt
kölcsönök megtérülése	89 eFt
Felhalmozási célú bevételek	7.913* eFt
önk. sajátos felhalmozási bevételei	6.612 eFt
felhalmozási kölcsönök megtérülése	744 eFt
felhalmozási célú költségvetési tám.	557* eFt

(2) A működési költségvetés esetében kimutatott 6.843** eFt hiány belső forrásból kerül finanszírozásra, melyre az önkormányzat előző években képződött pénzmaradványa nyújt fedezetet.

(3) A felhalmozási kiadások és bevételek egyenlegeként megtervezett 5.083** eFt többletet az önkormányzat Képviselő testülete tartalékba helyezi.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat a rendelet 2. számú melléklete (2011. évi költségvetési mérleg) tartalmazza.

A KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET

3.§ (1) Az Önkormányzat költségvetési létszámkeretét **27** főben** állapítja meg.

(2) A képviselőtestület az intézmények létszámkeretét az alábbiakban határozza meg:

I.) Polgármesteri Hivatal:

- igazgatás 8 fő

II.) Napközi Otthonos Óvoda:

- óvodai intézményi közétkeztetés 4 fő

- óvodai nevelés 6 fő

- bölcsődei ellátás 1* fő

III.) Polgármesteri Hivatal szakfeladatai:

- város és községgazdálkodás 1 fő

- fogorvosi szolgálat 2 fő

- védőnői szolgálat 1 fő

- könyvtár 1 fő

- közfoglalkoztatás 3 fő

(3) Az önkormányzat a 2011. évben közfoglalkoztatás keretében 12 főt kíván foglalkoztatni. A tervezet létszámából 8 fő várhatóan részmunkaidőben, 4 fő 2 periódusban teljes munkaidőben vesz részt, 4-4 hónapon keresztül

(4) A részletes létszámkimutatást a 13. sz. melléklet tartalmazza.

AZ ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

4.§ A 2.§ (1) bekezdésében megállapított főösszeg forrásonkénti és intézményenkénti megbontását a 3. számú melléklet tartalmazza.

5.§ (1) Az önkormányzat 2011. évi költségvetésének az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait 4. sz. melléklet az alábbiak szerint tartalmazza:

4/a. sz. melléklet Polgármesteri Hivatal Balatonfőkajár

4/b. sz. melléklet Napközi Otthonos Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsőde

4/c. sz. melléklet Polgármesteri Hivatal szakfeladatai

4/d. sz. melléklet Balatonfőkajári Cigány Kisebbségi Önkormányzat

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási, felújítási és felhalmozási kiadások célonkénti/feladatonkénti részletezését az 8. számú melléklet tartalmazza.

6.§ (1) Az önkormányzatot 2011. évben megillető központi költségvetési támogatásokat, jogcímenként, mutatóként az 5. sz. melléklet tartalmazza

(2) A Polgármesteri Hivatal szakfeladatainak, szakfeladatonkénti kiadásait kiemelt előirányzatokként a 6. számú mellékletek tartalmazza

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő átadott pénzeszközöket szakfeladatonkénti megbontásban – célonkénti megjelöléssel – a rendelet 7. számú melléklet tartalmazza.

Általános és céltartalék

- 7.§** A képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 15.609 eFt összeggel, míg a céltartalékot 25.000 eFt-ban hagyja jóvá. Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület dönt. Rendkívüli, halasztást nem tűrő esetben a polgármester legfeljebb 200 eFt összeghatárig átruházott hatáskörben dönthet az általános tartalék felhasználásáról, ez esetben a polgármester a soron következő ülésen tájékoztatja a képviselő-testületet.
- 8.§** A költségvetésben szereplő tartalék összetételét a rendelet 12. sz. melléklete mutatja be
- 9.§** A céltartalék és az általános tartalék terhére hozott döntések alapján a képviselő-testület negyedévenként, az utolsó negyedévben legkésőbb 2012. február 28-ig, 2011. december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.
- 10.§** **(1)** A képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 9. számú melléklet szerint tudomásul veszi azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott év költségvetésének elfogadásakor állapítja meg.
- (2)** Az (1) bekezdés alapján a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester kötelezettséget vállalhat.
- 11.§** A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat gördülő tervezéssel tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 10. számú melléklet adja meg.
- 12.§** Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 14. számú melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.
- 13.§** A helyi kisebbségi önkormányzat költségvetését e rendeletnek megfelelő részletezettségben és mellékletekkel a 4/d. számú melléklet tartalmazza.
- 14.§** Az Európai Unió támogatásból megvalósuló önkormányzaton kívüli projekthez történő hozzájárulást a 11. számú melléklet tartalmazza.

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRA VONATKOZÓ SZABÁLYOK

Általános szabályok

- 15.§** Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- 16.§** **(1)** A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2)** 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.
A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.
- (3)** 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.
- 17.§** **(1)** Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetől.
- (2)** A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének jogát a képviselő-testület 1 millió forint értékhatárig a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (3)** Az 1 millió forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.
- 18.§** **(1)** Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlással, illetve pénzügyintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatók.
- (2)** Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1 millió forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.
A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok

19.§ (1) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthat végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - módosítja.

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de a 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet 54.§ (1)-(2) bekezdésben foglaltak, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatja egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzatait.

20.§ A képviselő-testület feljogosítja az önállóan gazdálkodó költségvetési szervet - s ennek érdekében ezen költségvetési rendeletben a költségvetési szerv eredeti költségvetésében előirányozza - a tárgyi eszköz felújítási, illetve egyéb felhalmozási pénzeszközökkel való önálló gazdálkodásra.

21.§ (1) Az Önkormányzat felhatalmazza a költségvetési intézményeket és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésében előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok - amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be - nem teljesíthetők.

(3) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézmények vezetői az e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok felett előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(4) Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési intézményeknél az e rendeletben jóváhagyott bevételi előirányzatokon felül keletkezett többletbevétel felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

22.§ (1) A képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást - a (2) bekezdésben foglaltak kivételével - a képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal jóváhagyott kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítás jogát - kizárólag személyi juttatásnak, munkaadókat terhelő járuléknak nem minősülő kiemelt előirányzaton belül - a polgármesterre ruházza. Az

átcsoportosítás nem terjedhet ki kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra. Az átruházott hatáskörben hozott döntés a későbbi években - a képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb - többletkiadással nem járhat.

(3) A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat változásról a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja, emiatt a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési beszámolóval egyidejűleg negyedévente, az utolsó negyedévben legkésőbb 2012. február 28-ig módosítja 2011. december 31-i hatállyal.

24.§ Az önkormányzati költségvetési szervek 2010. évi pénzmaradványának elszámolása során a kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradványok elvonásra kerülnek, azok felhasználásáról a képviselő-testület dönt.

25.§ (1) Az önkormányzat és költségvetési szerve átmenetileg szabad pénzeszközét sem kamattal, sem kamat nélkül kölcsön nem adhatja.

(2) Az önkormányzat szabad pénzeszközét a polgármester jogosult, egyben köteles a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében.

26.§ (1) Felújítás, beruházás csak akkor indítható, ha a szükséges fedezet rendelkezésre áll.

(2) A képviselő-testület az e rendelet 8. számú mellékletében meghatározott beruházások, felújítások megvalósítását a Polgármesteri Hivatalra bízta a megállapított előirányzatokon belül.

27.§ (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok közötti átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

28.§ (1) A képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez (Polgármesteri Hivatal is), ha annak elismert tartozás állománya a (2) bekezdésben meghatározott időt és mértéket eléri.

(2) Amennyiben az intézmény 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves eredeti előirányzatának 10%-át és e tartozást egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani, a költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles azt jelenteni és adatot szolgáltatni az önkormányzat jegyzőjének.

(3) Az önkormányzati biztost a képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízta meg.

29.§ Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118.§-a alapján, az önkormányzat költségvetési rendelete az alábbi mérlegeket tartalmazza:

(1) Az önkormányzat összes bevételét és kiadását kiemelt előirányzatonként a rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza

(2) az összevont költségvetési mérleget és elkülönítetten a Cigány Kisebbségi Önkormányzat mérlegét a 3. sz. melléklet tartalmazza.

(3) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban a 2011-2017 időszakra vonatkozóan a 9. sz. melléklet tartalmazza

(4) a közvetett támogatások tartalmazó kimutatás a 15. sz. melléklet tartalmazza.

30.§ (1) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért - az ÖTV szerint - a képviselő-testület felelős.

(2) A költségvetési rendelet végrehajtásáért, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

31.§ (1) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2011. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Balatonfőkajár, 2011. október hó 5. nap

Forró Zsolt sk.
polgármester

Polgár Beatrix sk.
jegyző

Záradék:

A rendeletet 2011. október hó 5. napján kihirdettem.

Polgár Beatrix sk.
jegyző