

Döbrököz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... /2012.(II.11.) rendelete
Döbrököz Község Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről

Döbrököz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Döbrököz Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2012. 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 Bizottságaira, Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre, továbbá e rendelet 5 számú mellékletében feltüntetett a költségvetési szervek gazdálkodásának szabályai alapján gazdálkodó egyéb törzskönyvi jogi személyekre terjed ki.

(2) A Döbrököz Roma Nemzetiségi Önkormányzat költségvetését, a gazdálkodás szabályairól, nemzetiségi önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 1/2012. RNÖ. számú határozata tartalmazza. E rendeletbe a nemzetiségi önkormányzat költségvetése számviteli, elszámolási szempontból épül be.

(3) A Döbröközi Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetését, a gazdálkodás szabályairól, nemzetiségi önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 1/2012. NNÖ. számú határozata tartalmazza. E rendeletbe a nemzetiségi önkormányzat költségvetése számviteli, elszámolási szempontból épül be.

(3) 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 a címrendet e rendelet 1-7. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

(2) A költségvetés címrendjében a működési költségvetésben az önkormányzati intézmények, a polgármesteri hivatal, a költségvetési szervek jogállásáról szóló törvény szerint önállóan működő gazdálkodó törzskönyvi jogi személyek önálló címnek minősülnek.

(3) A működési költségvetésen belül jogcímcsoportok a főbb bevételi és kiadási előirányzatok.

(4) A jogcímcsoporton belül költségvetési szerv kötelező és nem kötelező feladatai az alapító okiratban meghatározott szakfeladatok szerint.

(5) Az előirányzat csoportok kiemelt előirányzatokra tagozódnak. Az Áht. és az Ávr. 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.

(6) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek a 2, 3, 4, 5 és 6. mellékletben megjelölt I, III és IV. számú címek címrendszabályai az e §-ban meghatározottaktól eltérően azokat a jogcímekeket előirányzat csoportokat kiemelt előirányzatokat tartalmazzák, amelyekre alapító okiratuk, és a rájuk vonatkozó jogszabályi előírások, valamint megállapodások alapján gazdálkodási jogosítványaik kiterjednek.

(7) A költségvetési szervek gazdálkodási szabályai szerint gazdálkodó törzskönyvi jogi személyek önálló Döbröközi Német Nemzetiségi Önkormányzat, Döbröközi Roma Nemzetiségi Önkormányzat és Dombóvár Város és a Kistelepülések Roma Kistérségi Társulása önálló címként.

(8) A felújítások összessége 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.

(9) 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.

(10) 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.

(11) A Döbröközi Német Nemzetiségi Önkormányzat a III. számú, a Döbrököz Roma Nemzetiségi Önkormányzat a IV. számú, A Dombóvár Város és a Kistelepülések Roma Kistérségi Társulása a V. számú cím.

II. FEJEZET KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2012. évi költségvetése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012.évi költségvetésének

Kiadási és bevételi főösszege: 398 064 e. Ft

a) tárgyévi költségvetési bevételét	358 529 E Ft-ban,
aa) működési költségvetési bevételét	259 019 E Ft-ban,

I. Működési bevételek

1. Intézményi működési bevételek	10 610 E Ft
Hatósági jogkörhöz kötődő műk. Bevétel	0 E Ft
Egyéb saját bevételek	10 590 E Ft
Afa bevétel és visszatérülés	0 E Ft
Hozam és kamatbevétel	20 E Ft
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	108 598 E Ft
Illetékek	0 E Ft
Helyi adók*	31 952 E Ft
Átengedett központi adók*	73 846 E Ft
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	2 800 E Ft

II. Támogatások

1. Önkormányzatok költségvetési támogatása	66 984 E Ft
Normatív hozzájárulások	31 948 E Ft
Központosított előirányzatok	300 E Ft
Önkorm. által fennt. előadóművészeti szerv. tám.	
Normatív kötött felhaszn. Támogatások	34 736 E Ft

IV. Támogatás értékű bevétel

1. Támogatásértékű működési bevételek összesen	71 427 E Ft
- ebből: támogatásértékű működési bevétel tb. Alaptól	3 000 E Ft

V. Véglegesen átvett pénzeszközök

1. Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	1 400 E Ft
---	-------------------

ab) felhalmozási költségvetési bevételeit **99 510 E Ft-ban,**

I. Felhalmozási bevételek

Önkormányzatok sajátos felhalmozási bevételei	E Ft
---	------

II. Támogatások

Vis-maior támogatás	41 216 E Ft
Fejlesztési célú támogatások	E Ft

III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

1. Tárgyi eszközök, immat. javak értékesítése	0 E Ft
2. Önkormányzatok sajátos felh. és tőke bevételei	3 000 E Ft
3. Pénzügyi befektetések bevételei, osztalék bevétel	300 E Ft

IV. Támogatás értékű bevétel

2. Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	54 994 E Ft*
- ebből: támogatásértékű felhalmozási bevétel tb. Alaptól	

V. Véglegesen átvett pénzeszközök

2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*	0 E Ft
--	---------------

b) tárgyévi költségvetési kiadását **379 420 E Ft-ban,**

ba) működési költségvetési kiadását	256 968 E Ft-ban,
- személyi jellegű kiadások	83 325 E. Ft,
- munkaadókat terhelő járulékok	15 500 E. Ft,

- dologi jellegű kiadások	51 335 E Ft,
- társadalom-és szociálpolitikai kiadások	61 286 E Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatásai	0 E Ft,
- támogatásértékű működési kiadások	43 322 E Ft,
- működési célú pénzeszközátadások Áh..kív.	2 200 E Ft,
- speciális célú támogatások	0 E Ft,
- ezen belül a lakástámogatás összegét	E Ft

bb) felhalmozási költségvetési kiadását	122 452 E Ft-ban,
- beruházások előirányzata:	4 445 E Ft,
- felújítások előirányzata:	114 007 E Ft,
- támogatások előirányzata:	0 E Ft.
- felhalmozási kamatkiadás:	1 500 E Ft.
- felhalmozási pénzeszközátadás Áh.belülre	2 400 E Ft,
- felhalmozási pénzeszközátadás Áh.kívülre	100 E Ft,

c) költségvetési hiányát 20 891. E Ft-ban,

ca) működési költségvetési többlet 2 051 E Ft-ban,

cb) felhalmozási költségvetési hiányát 22 942 E Ft-ban,

d) előző év(ek) felhasználható (tervezett) pénzmaradványát **9 106 E. Ft-ban,**

da) d.) pontból a működési hiány finanszírozását szolgáló pénzmaradványát 9 106 E Ft-ban,

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

e) finanszírozási célú műveletek bevételeit **30 429 E Ft-ban,**

ea) e.) pontból a működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 0. E Ft-ban,

eb) e.) pontból a felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit 30 429 E Ft-ban,

f) finanszírozási célú műveletek kiadását **14 644. 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 **14 644. 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 1 melléklet szerint a felhalmozási bevételeit és kiadásait a 1-2. melléklet szerint, az önkormányzat egyesített bevételeit és kiadásait a 1-2. 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 működésre, illetve felhalmozási célú igénybevitelre tervezett tagolásban a 1-2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működésre, illetve felhalmozási célra tervezett igénybevétel szerinti tagolásban a 1-2, 6,8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 10 számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Döbröközi Német Nemzetiségi Önkormányzat mérleg(ei)t a 3. számú melléklet Döbrököz Roma Nemzetiségi Önkormányzat mérleg(ei)t a 4. számú melléklet tartalmazza(ák), Dombóvár Város és a Kistelepülések Roma Kistérségi Társulása 5. számú melléklet tartalmazza.

(7) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek e rendelet mellékletei szerinti I. számú cím költségvetését a 1.melléklet szerint; a polgármesteri hivatal, mint I számú cím költségvetését 1,2,6,,8,10,11,12 melléklet szerint; az irányítása alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek költségvetési keretét a 9, 3, 4 melléklet szerint; valamint a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személyek költségvetési keretét a 5. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.

4. § A Képviselő-testület az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó – ezen belül a jogi személyiségű szervezeti egységei –, valamint az önállóan működő költségvetési szervek 3. § (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételeit forrásonként a 1-12. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

1.) Önkormányzat 2012. évi költségvetése

a) tárgyévi költségvetési bevételeit	358 529 e. Ft
aa) működési költségvetés bevételeit	259 019 e. Ft
I. Működési bevételek	
1. Intézményi működési bevételek	10 610 e. Ft
Hatósági jogkörhöz kötődő műk. bev.	
Egyéb saját bevételek	10 590 e. Ft
ÁFA bevétel és visszatérülés	
Hozam és kamatbevétel	20 e. Ft
2. Önkormányzatok sajátos műk. bev.	108 598 e. Ft
Illetékek	
Helyi adók	31 952 e. Ft
Átengedett központi adók	73 846 e. Ft
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bev.	2 800 e.Ft
II. Támogatások	
1. Önkormányzatok költségvetési támogatása	66 984 e. Ft
Normatív hozzájárulások	31 948 e. Ft
Központosított előirányzatok	300 e. Ft
Normatív kötött felhasználású tám.	34 736 e. Ft
IV. Támogatás értékű bevételek	
1. Támogatás értékű működési bevételek	71 427 e, Ft
Ebből: tám. ért. műk. bev. TB-től	3 000 e. Ft
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	
1. Működési célú pénze. átvétel államházt. kívülről	1 400 e. Ft

ab) felhalmozási költségvetési bevételét	99 510 e. Ft
I. Felhalmozási bevételek	
Önkormányzatok sajátos felhalm. bevételei	
II. Támogatások	41 216 e. Ft
1. Fejlesztési célú támogatások	
2. Vis-maior támogatás	41 216 e. Ft
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	3 300 e. Ft
1. Tárgyi eszközök és immateriális javak étékesítése	
2. Önkormányzatok sajátos felhalm. és tőke jellegű bev.	3 000 e. Ft
3. Pénzügyi befektetések bevételei, osztalékbevételek	300 e. Ft
IV. Támogatás értékű bevétel	
1. Támogatásértékű felhalmozási bevétel	54 994 e. Ft
b) tárgyévi költségvetési kiadását	379 420 e. Ft
ba) működési költségvetési kiadását	256 968 e. Ft
személyi jellegű kiadások	55 584 e. Ft
munkaadókat terhelő járulékok	10 550 e. Ft
dologi jellegű kiadások	47 928 e. Ft
társadalom- és szociálpolitikai juttatások	61 136 e. Ft
támogatásértékű működési kiadások	80 889 e. Ft
támogatásértékű működési kiadások államházt. kívülre	2 200 e. Ft
bb) felhalmozási költségvetési kiadását	122 452 e. Ft
beruházások	4 445 e. Ft
felújítások	114 007 e. Ft
felhalmozási kamatkiadás	1 500 e. Ft
felhalm. pénzeszközátadás államházt. belülre	2 400 e. Ft
felhalm. pénzeszközátadás államházt. kívülre	100 e. Ft
c) költségvetési hiányát	
működési hiányát	
felhalmozási hiányát	
d) előző év felhasználható pénzmaradványát: 9 106 e. Ft-ban,	
működési hiány finanszírozását szolgáló pénzmaradványát:	
felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló pénzmaradványát	
e) működési finanszírozási műveletek bevételét	
felhalmozást szolgáló finanszírozási műveletek bevételét	
f) működést szolgáló finanszírozási műveletek kiadását	
felhalmozást szolgáló finanszírozási műveletek kiadását	állapítja meg.

2.) Önkormányzat hivatalának 2012. évi költségvetése

a.) Hivatal költségvetési bevételeit	35 097e.Ft
Működési bevételek	
intézményfinanszírozás	35 097e.Ft
b.) Hivatal költségvetési kiadásait	35 097e.Ft
Működési kiadások	
1. személyi jellegű juttatások	26 327e.Ft

2. munkaadókat terhelő járulékok	4 950e.Ft
3. dologi és egyéb folyó kiadások	3 820e.Ft

3.) Német Nemzetiségi Önkormányzat 2012. évi költségvetése

a.) NNÖ költségvetési bevételei	654e.Ft
Működési bevételek	
intézményfinanszírozás /támogatás/	400e.Ft
nemzetiségi önkormányzatok normatív támogatása	210e.Ft
előző évi működési pénzmaradvány átvétele	44e.Ft
b.) NNÖ költségvetési kiadásai	654e.Ft
Működési kiadások	
1. személyi jellegű juttatások	250e.Ft
2. dologi és egyéb folyó kiadások	404e.Ft

4.) Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2012. évi költségvetése

a.) RNÖ költségvetési bevételei	1 816e.Ft
Működési bevételek	
intézményfinanszírozás /önk. tám./	1 600e.Ft
nemzetiségi önkormányzatok normatív támogatása	210e.Ft
előző évi működési pénzmaradvány átvétele	6e.Ft
b.) RNÖ költségvetési kiadásai	1 816e.Ft
Működési kiadások	
1. személyi jellegű juttatások	1 164e.Ft
2. dologi és egyéb folyó kiadások	502e.Ft
3. társadalom- és szociálpolitikai juttatások	150e.Ft

5.) Dombóvár és Környező Kistelepülések Roma Kistérségi Társulása 2012. évi Költségvetése

a.) DKKRKT költségvetési bevételei	181e.Ft
Működési bevételek	
Pénzforgalom nélküli bevételek	181e.Ft
b.) DKKRKT költségvetési kiadásai	181e.Ft
Működési kiadások	
1. dologi és egyéb folyó kiadások	181e.Ft

5. § A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve a 1-12.. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

6. § A Képviselő-testület a felújítási címet a címrendről szóló 2. § (9) bekezdésében megjelölt bontásban a 1, 2, 10. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

7. § A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásai címet a címrendről szóló 2. § (10) bekezdésben megjelölt bontásban a 1,2,10. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

8. § (1) A Képviselő-testület a polgármesteri hivatal költségvetését feladatonkénti bontásban a 1,2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A helyi önkormányzat nevében a polgármesteri hivatal címen belül az I. alcím Kiadási-választásokra vonatkozó jogcímcsoportja és ehhez tartozó 1. számú kiemelt előirányzat csoportjai feletti kötelezettség vállalója, továbbá a 2.számú alcím 1. számú nemzetiségi választásra vonatkozó jogcímcsoportja, illetve 3.számú nemzetiségi választásra vonatkozó jogcímcsoportjain, illetve 4.számú nemzetiségi választásra vonatkozó jogcímcsoportjain, belül a 1.számú kiemelt előirányzatokra kötelezettségvállalási joggal a jegyző rendelkezik.

Az e bekezdésben a jegyző részére meg nem határozott előirányzatokra a kötelezettségvállaló a polgármester. A polgármesteri kötelezettségvállalást megelőző döntési rend a hatályos jogszabályok szerinti. A polgármester kötelezettségvállalási jogát általa felhatalmazott személyre átruházhatja.

(3) Külön jogszabály alapján a jegyző döntési hatáskörébe utalt előirányzatok, valamint a választási eljárásról szóló 1997. évi C. törvény 2. §-ának hatálya alá tartozó választások helyi, területi előkészítésére, lebonyolítására felhasználandó pénzeszközök felett kötelezettségvállalásra a jegyző jogosult.

9. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi

- a) általános tartalékát E. Ft-tal,
- b) működési céltartalékát **4 000** 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 I. cím I. alcím Kötelező feladat. jogcímcsoporton belül 0.E. Ft kiemelt előirányzat zárolását rendeli el .

(3) A Képviselő-testület a 4 000. E. Ft-ot meg nem haladó mértékű tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

10. § A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervenként, a 11. §-ban foglaltak kivételével a 1.,8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

11. § A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 1.,8. számú melléklet meghatározottak szerint hagyja jóvá.

12. § 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 11. számú melléklet tartalmazza.

13. § A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 11. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

14. § A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen egyensúlyban a 1, 10. számú melléklet tartalmazza.

15. § A Képviselő-testület a 2012. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 12. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

16. § Az önkormányzat által adott közvetlen támogatásokat tartalmazó kimutatást A 1-2.melléklet szociális feladatok része, a közvetett támogatásokat 1-2 melléklet Működési célú támogatás része a tartalommal jóváhagyja.

17. § A Képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról, - amelyeket nem a helyi önkormányzati, helyi nemzetiségi önkormányzati költségvetési szervek útján végeztet – a 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően döntött.

18. § A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetési többlet felhasználása, a költségvetési hiány finanszírozásának módja

19. § (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 **30 429E.** Ft forrás kiegészítő hitel felvételét hagyja jóvá. A felhalmozási célú hitel összege **30 429 E.** Ft, a legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla hitel összege **0E.** Ft.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak **24 200.** E Ft értékhatár alatti - a bankszámla-szerződésben rögzített 2012. évi kondíciókkal történő - aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú éven belüli hitel felvételére.

20. § (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 a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedéséről következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A költségvetési szerv 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 - kötelező feladatai ellátására használhatja fel.

(4) 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

21. § A helyi önkormányzat, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzattal történő megállapodás alapján a helyi nemzetiségi önkormányzat és gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő polgármesteri hivatal gondoskodik. *(Áht.27§)*

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

23. § (1) A nemzetiségi önkormányzat költségvetése kizárólag a nemzetiségi önkormányzat határozata alapján módosítható

(2) A nemzetiségi önkormányzat(ok) költségvetési határozatá(ai) ban foglaltakra vonatkozóan a települési önkormányzat képviselő-testülete nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

24. § A költségvetés tervezetének összeállítása és a költségvetési rendelet megalkotása során a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzatok együttműködésére vonatkozó részletes szabályokat és eljárási rendet a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat megállapodásban rögzíti.

Előirányzatok megváltoztatása

25. § (1) A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait 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.

26. § (1) Az önkormányzat és a költségvetési szerve bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

(2) A Képviselő-testület 1. Cím I. alcím működési/fejlesztési előirányzat csoport Kötelező feladatok kiemelt előirányzatai között előirányzat átcsoportosítás jogát a polgármesterre ruházza, aki az előirányzat átcsoportosításról a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) 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.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

27. § (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.

28.§. A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévente, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

Költségvetési szervek pénzmaradványa

29. § (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 fizetésképtelenség miatt veszélybe kerül.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

30. § (1) A Képviselő-testület a Civil szervezetek *(pl. sport)* támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét javaslattétellel a Pénzügyi Bizottságra átruházhatja.

(2) A támogatási kérelem, pályázat (a továbbiakban együtt: támogatási igény) minden év március 1 napjáig nyújtható be.

(3) Az illetékes bizottság a támogatási igény benyújtási határidejét követő első bizottsági ülésen dönt. A döntést követő 5 (munka)napon belül a támogatást igénylőt értesíti határozatáról.

(4) A támogatást igénylő és a támogatást nyújtó támogatási szerződést köt.

(5) A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követően az adott évben két részletben kerül sor.

(6) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő 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 1. napjáig köteles eleget tenni.

(8) A Képviselő-testület 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 a következő évig nem ítélt 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

31. § (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. 71. § (2)és (3) 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.

(3) Amennyiben az önkormányzatnál időközben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek az általa fenntartott intézmények körében az önkormányzati biztos további tevékenységére az alábbi szabályok alkalmazandók:

- az önkormányzati biztos tevékenységéről a Képviselő-testületnek havonta köteles beszámolni.
- az önkormányzati biztos haladéktalanul köteles tájékoztatni a polgármestert, ha a költségvetési szervvel szemben adósságrendezési eljárást kezdeményeztek.

IV. FEJEZET LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

32. § (1) A polgármesteri hivatal által tervezett jutalom címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés előirányzat az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8 %-a.

(2) A polgármesteri hivatal által tervezett teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés előirányzat céljuttatás címén nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 8%-át.

33. § A Képviselő-testület a köztisztviselőket megillető cafetéria juttatás éves keret összegét a 1. cím 1.alcím Működési kiadások kiemelt előirányzatán belül, nem rendszeres személyi juttatás részeként azon belül 200.E Ft-ban állapítja meg személyenként. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő járulékot is magába foglalja

V. FEJEZET ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

34. §. (1) E rendelet 2012. január 01. 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.

Döbrököz, 2012. február 10.

**Szili Lajosné
Polgármester**

**dr. Dóra Edina
jegyző**

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve 2012. február 11.

**dr. Dóra Edina
jegyző**