

Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2010.(III.29) sz. önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2010.évi költségvetéséről szóló 2/2010./II.25./sz. önkormányzati rendelet módosításáról és egységes szerkezetbe foglalásáról

Balatonszentgyörgy 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 Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzata) 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, és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

(2) Az irányított költségvetési szervek és e rendelet 8. számú mellékletében feltüntetett költségvetési szervek gazdálkodási szabályai szerint gazdálkodó szervek közös megjelöléseként e rendelet az önkormányzati költségvetési szerv megnevezést használja.

(3) A Balatonszentgyörgyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetését a gazdálkodás szabályairól, kisebbségi önkormányzat 2010.évi költségvetéséről szóló 3/2010./II.25./CKÖ határozata tartalmazza. E rendeletbe a kisebbségi Önkormányzat költségvetése számviteli, elszámolási szempontból épül be.

(4) 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.sz. melléklete szerint hagyja jóvá.

(2) A költségvetés címrendjében a működési költségvetésben a Dobó István Általános Iskola és Óvoda az I.számú, a Balatonszentgyörgy-Hollád-Tikos és Vörs Községek Kőrjegyzősége a II.számú, és az önkormányzat a III.számú önálló címnek minősül.

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

(4) A jogcímcsoporton belüli előirányzatcsoportok a működés, felhalmozás.

(5) Az előirányzat-csoportok kiemelt előirányzatokra tagozódnak. az Áht. és az Ámr. rendelkezésein túl kiemelt előirányzat-csoportonként megjelöltek azok az előirányzatok, amelyek a költségvetési szervek működéséből, feladataiból eredő azon speciális feladatok megvalósítását szolgálják, amelyek tekintetében hatályos jogszabályi előírások alapján a költségvetési szerv vezetője kötelezettségvállalási jogköre nem vonható el.

(6)A költségvetési szervek gazdálkodási szabályai szerint gazdálkodó törzskönyvi jogi személyek mint 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 felújítások összessége (IV.cím) 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.

(8)A fejlesztési feladatok összessége (V.cím) 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.

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

(10)A Balatonszentgyörgyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat a VI. számú cím.

II. fejezet

KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek 2010.évi költségvetése

3.§.

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

a.) tárgyévi költségvetési bevételek	1.104.252 e Ft-ban,
aa) működési költségvetési bevételek	429.127 e Ft-ban
ab) felhalmozási költségvetési bevételek	675.125 e Ft-ban
b.) tárgyévi költségvetési kiadását	1.187.474 e Ft-ban
ba) működési célú kiadását	457.475 e Ft-ban

- személyi jellegű	171.047 e Ft-ban,
- munkaadókat terhelő járulékok	43.031 e Ft-ban,
- dologi jellegű kiadások	211.507 e Ft-ban,
- ellátottak pénzbeli juttatásai	18.774 e Ft-ban,
- speciális célú támogatások	13.116 e Ft-ban

bb) felhalmozási költségvetési kiadását 729.999 e Ft-ban

- beruházások előirányzata	86.819 e Ft-ban
- felújítások előirányzata	501.469 e Ft-ban
- fordított ÁFA	141.711 e Ft-ban

összegeben állapítja meg.

c.) költségvetési hiányát		83.222 e Ft-ban,
ca) működési költségvetési hiányát	28.348 e Ft-ban	
cb) felhalmozási költségvetési hiányát	54.874 e Ft-ban	
d.) előző év tervezett pénzmaradványát		64.986 e Ft-ban,
da) a felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló tényleges pénzmaradványát	64.972 e Ft-ban	
db) a működési hiány finanszírozását szolgáló tényleges pénzmaradványát	14 e Ft-ban	
e.) finanszírozási célú műveletek bevételeit		83.222 e Ft-ban,
ea) e.) pontból a működést szolgáló finanszírozású célú műveletek bevételeit	28.348 e Ft-ban	
eb) e.) pontból a felhalmozást szolgáló finanszírozású célú műveletek bevételeit	54.874 e Ft-ban	

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat 2/a.sz., az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait összesítve a 2/b. melléklet, a felhalmozási bevételeit és kiadásait a 2/c. melléklet szerint jóváhagyja.

(3) A Képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására az Áht. 8/A.§.(3) bekezdés a)-b) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási műveletek kiadásait működésre, illetve felhalmozásra célra tervezett igénybevitel szerinti tagolásban a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 4.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Balatonszentgyörgyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat mérlegét a 5.sz. melléklet tartalmazza.

(6) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv mint I. számú cím költségvetését a 6.sz. melléklet szerint, a körjegyzőség mint II. számú cím költségvetését 7.sz. melléklet szerint, valamint a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó

szabályokat alkalmazó egyéb jogi személyek költségvetési keretét a 8.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

4.§.

A Képviselő-testület az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó – ezen belül a jogi személyiségű szervezeti egységei - 3.§. (1) bekezdés a.) pontjában megállapított bevételeit forrásonként a 9.számú melléklet szerint hagyja jóvá.

5.§.

A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek működési, fenntartási kiadási előirányzatait költségvetési szervenként, kiemelt előirányzatonként részletezve a 10 számú melléklet szerint hagyja jóvá.

6.§.

A Képviselő-testület a felújítási címet a címrendről szóló 2.§.(8) bekezdésében megjelölt bontásban a 11. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

7.§.

A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási kiadásai címet a címrendről szóló 2.§. (9) bekezdésben megjelölt bontásban a 12.számú melléklet szerint hagyja jóvá.

8.§.

(1)A Képviselő-testület a Körjegyzőség költségvetését feladatonkénti bontásban a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2)A helyi önkormányzat nevében a Körjegyzőség címen belül a működési célú kötelező jogcímcsoport Személyi juttatások kiemelt előirányzat csoportja feletti kötelezettség vállalási joggal, , továbbá a működési célú kötelező jogcímcsoport Munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzat csoportja feletti kötelezettség vállalási joggal, illetve a működési kötelező jogcímcsoport Dologi kiadások kiemelt előirányzat csoportja feletti kötelezettség vállalási joggal a körjegyző rendelkezik.

(3) Külön jogszabály alapján a körjegyző 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 körjegyző jogosult.

9.§.

A képviselő-testület az önkormányzat 2010.évi

- | | |
|----------------------------|-----------|
| a.) általános tartalékát | 0 Ft-ban, |
| b.) működési céltartalékát | 0 Ft-ban, |

- c.) felhalmozási céltartalékát 0 Ft-ban,
ca) felújítási céltartalékát 0 Ft-ban
cb) beruházási céltartalékát 0 Ft-ban

hagyja jóvá.

10.§.

A Képviselő-testület az önkormányzat éve létszám-előirányzatát költségvetési szervként, a 11.§.-ban foglaltak kivételével a 6-7-8. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.

11.§.

A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 8. számú mellékletben a létszám-előirányzat sorban meghatározottak szerint hagyja jóvá.

12.§.

A költségvetési évet követő 2 év árható előirányzatait – amelyet a Képviselő-testület a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések szerint állapított meg - a 13.számú melléklet tartalmazza.

13.§.

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban és összesítve a 14.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 4.számú melléklet tartalmazza.

15.§.

A Képviselő-testület a 2010.év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet a 15.számú melléklet szerint hagyja jóvá.

16.§.

Az Önkormányzat által adott közvetlen támogatásokat tartalmazó kimutatást a 16.számú melléklet I. részében, a közvetett támogatásokat 16. számú melléklet II. részében foglaltak szerint jóváhagyja.

17.§.

A Képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról, - amelyeket nem a helyi önkormányzati, helyi kisebbségi önkormányzati költségvetési szervek útján végeztet – a 16.számú melléklet I. részében 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 17.számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetési hiány finanszírozásának módja

19.§.

(1)Az önkormányzat gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel. Az önkormányzat keresi az évközbeni pályázati lehetőségeket a működési célú hiány csökkentésére, pályázatot nyújt be az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe került önkormányzatok pénzügyi támogatása elnyerésére.

(2)A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében maximum évi 83.222 e Ft forrás kiegészítő hitel felvételét hagyja jóvá. Ezen belül a felhalmozási célú hitel összege 54.874 e Ft, a legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla hitel összege 28.348 e Ft.

(3)A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak 28.348 e Ft értékhatár alatti – a bankszámla-szerződésben rögzített 2010.évi kondíciókkal történő aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú éven belül hitel felvételére.

(4)A 83.222 e Ft feletti hitelügyeletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

20.§.

(1)A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület pénzügyi leköttetés útján hasznosíthatja.

(2)Az (1)bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 200.000 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 bevételei körében a jóváhagyott bevételi előirányzataim felüli, a többletfeleladatokkal összefüggő többletbevételének felhasználásáról, a Képviselő-testület annak felmerülésekor esetileg dönt.

(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

21.§.

(1) A helyi önkormányzat és Körjegyzőség között létrejött megállapodás alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Körjegyzőség.

(2) A helyi önkormányzat, és a helyi kisebbségi önkormányzat között létrejött megállapodás alapján a helyi kisebbségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő Körjegyzőség.

22.§.

A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

23.§.

(1) A kisebbségi önkormányzat költségvetése kizárólag a kisebbségi önkormányzat határozata alapján módosítható.

(2) A kisebbségi önkormányzat költségvetési határozatában foglaltakra vonatkozóan a települési önkormányzat képviselő-testülete nem rendelkezik döntési jogosultsággal.

(3) A költségvetés tervezetének összeállítása és a költségvetési rendelet megalkotása során a helyi önkormányzat és a helyi kisebbségi önkormányzatok együttműködésére vonatkozó részletes szabályokat és eljárási rendet – az Ámr. 37.§. (4) bekezdésében foglaltak figyelembevételével – a helyi önkormányzat és a helyi kisebbségi önkormányzat megállapodásban rögzíti.

Részletszabályok

24.§.

(1) A Képviselő-testület a helyi önkormányzati költségvetési szerveknél az Áht. 90.§. (4) bekezdésében foglalt megvalósítási terv elkészítésétől 2010.évben eltekint.

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)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.

27.§.

(1)A polgármester pótköltségvetési rendeletervezetet 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 tervezett saját bevételek I. félévi teljesítése 50 %-os elmaradást mutat.

28.§.

(1)A helyi önkormányzati költségvetési szerv

a) személyi juttatási előirányzatát az Ámr. 88.§-ának megfelelően,

b) felhalmozási célú előirányzatát kizárólag az előző évi pénzmaradványa terhére változtathatja meg.

(2)Az önkormányzati költségvetési szerveknél a személyi juttatások évközbeni változtatására a 88.§.-ban foglaltakat kell alkalmazni, figyelemmel az Áht. 98.§-ában foglaltakra.

(3)A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a körjegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testület 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 fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

30.§.

(1)A Képviselő-testület a községben működő egyesületek támogatásának elbírálásával kapcsolatos hatáskörét nem ruházza át.

(2)A támogatási kérelem, pályázat (a továbbiakban együtt: támogatási igény) minden év október 31-ig folyamatosan nyújtható be.

(3)A képviselő-testület a támogatási igény benyújtását követő első képviselő-testületi ülésén, de legkésőbb a 90.dik napon belül dönt. A döntést követő 10 munkanapon belül a támogatási 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 szerződés aláírását követő 8 munkanapon belül kerül sor.

(6)A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő 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 június hó 30.napjáig köteles eleget tenni.

(8)A Képviselő-testület három 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 három évig nem ítéhető 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.

IV. fejezet

LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

32.§.

(1)A Képviselő-testület a köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás éves keretösszegét a Balatonszentgyörgy-Hollád-Tikos és Vörs Községek Körjegyzőség cím Személyi juttatások kiemelt előirányzaton belül, nem rendszeres személyi juttatás részeként azon belül 2.126 e Ft-ban állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő SZJA-t is magában foglalja.

(2)A Képviselő-testület a a polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994.évi LIXV.törvény 13.§.(1) bekezdése értelmében a főállású polgármester részére, az őt is megillető köztisztviselőknél járó cafetéria juttatást az Önkormányzat cím Személyi juttatások kiemelt előirányzaton belül nem rendszeres személyi juttatás részeként azon belül 193 e Ft-ban állapítja meg. A megállapított összeg a munkáltató által megfizetendő SZJA-t is magában foglalja.

V. fejezet

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

33.§.

(1) E rendelet kihirdetését követő napon 2011.év március hó 30.napján lép hatályba, rendelkezései a 2010. évi zárszámadás készítése során alkalmazandóak.

(2) A rendelet kihirdetéséről a körjegyző gondoskodik az SZMSZ-ben meghatározottak szerint.

Nagy Lajos
polgármester

Török Csilla
körjegyző