

**Gádosoros Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2/2011. (II. 18.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről**

Gádosoros Nagyközségi Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. §-ában kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 1. § (6) bekezdésében és a 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.

2. §

- (1) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve a Polgármesteri Hivatal külön címet alkot.
- (2) Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei:
 - a) Némann Valéria Általános Iskola
 - b) Napközi Otthonos Óvoda
 - c) Gondozási Központ Családsegítő és Védőnői Szolgálat
 - d) Justh Zsigmond Művelődési Ház és Könyvtár
- (3) A (2) bekezdésben felsorolt költségvetési szervek külön-külön címet alkotnak.
- (4) Az önkormányzat Képviselő-testülete az (1)-(2) bekezdésekben meghatározott címeken belül az 1. melléklet szerinti alcímeket határozza meg.

Az önkormányzat költségvetési szervei 2011. évi költségvetése

3. §

- A Képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi költségvetésének
- a) bevételi főösszegét 512.357 ezer forintban,
 - b) kiadási főösszegét 528.444 ezer forintban,
 - c) költségvetési hiány összegét 16.087 ezer forintban
- ezen belül:

2.

külső finanszírozású bevétel (hitel felvétel) 16.087 ezer forintban állapítja meg.

*I. A költségvetési bevételek***4. §**

(1) Az önkormányzat 2011. évi költségvetési bevételeinek előirányzatát a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg.

Megnevezés	e Ft
1. Működési bevételek	249.131
a) Intézményi térítési díjak	26.209
b) Egyéb bevételek	4.830
c) ÁFA	3.770
d) Támogatás értékű működési bevétel	16.952
da) Ebből TB	6.226
e) Helyi adók	56.053
ea) Kommunális adó	12.000
eb) iparüzési adó	27.553
ec) gépjármű adó	14.000
ed) Pótlékbírság	2.500
f) SZJA helyben maradó része	115.956
g) Jövedelemkülönbség mérséklésére	19.095
h) Egyéb sajátos bevétel	6.266
i) Támogatások	
ia) önkormányzat költségvetési támogatása	229.669 e Ft
ib) Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	29.357 e Ft
ic) Támogatási kölcsönök visszatérülése	4.200 e Ft
id) Külső finanszírozás	16.087 e Ft

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szervének, a Polgármesteri Hivatalnak, valamint egyéb önállóan működő költségvetési szerveinek a 2011. évi költségvetési bevételei forrásonkénti részletezését cím és alcímek szerint a 2. a melléklet tartalmazza.

*II. A költségvetési kiadások***5. §**

(1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg.

Megnevezés	e Ft
a) Működési kiadások előirányzata összesen:	479.680
Ebből:	
aa) személyi jellegű kiadások:	213.234

4.

ab) munkaadókat terhelő járulékok:	55.703
ac) dologi jellegű kiadások:	124.891
ad) speciális célú támogatások:	9.312
ae) társadalom és szociálpolitikai juttatások	76.540

(2) A Képviselő-testület az önkormányzati költségvetés szervei, valamint az alcímek kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. a melléklet szerint állapítja meg.

6. §

(1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásai összesen: 7.787 ezer forint.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

a) a beruházások előirányzata	6.662 ezer forint,
b) a felújítások előirányzata	1.125 ezer forint.
c) Egyéb kiadás (kölsön nyújtása, törlesztése)	4.600 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek felhalmozási kiadásait a 4. melléklet tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat és költségvetési szerve (címek, alcímek szerinti) felújítási előirányzatait célonként az 5. melléklet rögzíti.

8. §

A felhasználási kööttséggel járó állami hozzájárulásokat a 8. számú melléklet tartalmazza.

III. A költségvetési kiadások és bevételek

9. §

(1) Az önkormányzati hivatal tartaléka 7.500 e Ft

- Ebből 5.000 e Ft általános tartalék, amely év közben az előre nem tervezhető kiadások, illetőleg elmaradt bevételek fedezetül szolgál.
- A céltartalék összege 2.500 e Ft, amely tartalmazza a beruházási, felhalmozási és pályázati célokra felhasználható összegeket

(2) Az önkormányzat tervezett hiánya 16.087 ezer forint.

(3) Finanszírozási kiadások:	33.477 e
a) kölcsönök nyújtása	1.000 e
b) hitel visszafizetése	28.877 e
c) kötvénykamat	3.600 e

5.

10. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 9. melléklet mutatja.

11. §

Az önkormányzat összes kiadása V. Pénzeszköz átadás és egyéb támogatás részletezését a 6. és 7. melléklet tartalmazza, mely a 2007. évi CLXXXI. tv., valamint Gádoros Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 31/2000. (XII. 22.) KT. számú rendeletének figyelembe vételével került megállapításra.

12. §

Az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 15. melléklet tartalmazza.

13. §

A Képviselő-testület 14/2001. (IX. 14.) önkormányzati rendelet 3. §-ában meghatározott visszatérítendő, illetve vissza nem térítendő szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi és egyéb juttatásokra, valamint a nyugállományú köztisztviselők szociális és kegyeleti támogatására a költségvetésben fedezetet biztosít.

IV. A költségvetési létszámkeret

14. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát
 - a) 98 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és
 - b) 98 fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban állapítja meg, melyen felül
 - c) 70 fő közfoglalkoztatott részére biztosít fedezetet a költségvetésben
 - d) 168 fő összesen létszám önkormányzati szinten
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervei, valamint az alcímek létszám-előirányzatát a Képviselő-testület a 14. melléklet szerint állapítja meg.

Több éves kihatással járó feladatok

15. §

- (1) Az (1) bekezdésben a későbbi évekre jóváhagyott előirányzatokon belül a polgármester a jogszabályok szerint kötelezettséget vállalhat.
- (2) Az önkormányzat adósságállományát a 11. melléklet mutatja be.

Európai Uniós projektek

16. §

Európai Uniós támogatással megvalósuló projektekhez, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokra az önkormányzat a céltartalékban biztosít fedezetet 2,5 millió forint összegben.

Európai Uniós forrásból megvalósuló felhalmozási kiadásait a 13. melléklet mutatja be.

Közvetett támogatások

17. §

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

18. §

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szervei reprezentációs kiadásaira a költségvetésben meghatározott eredeti előirányzataik legfeljebb két ezrelékét fordíthatják.

19. §

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról – ha az érdemi döntést igényel – a testület dönt a polgármester előterjesztésében, a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (3) 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 Képviselő-testület az első negyedév kivételével negyedévenként – dönt a költségvetési rendeletének pótelőirányzatok szerinti módosításáról.

- (4) Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével – előirányzat-módosítás nélkül is eltérhetnek.

20. §

- (1) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve saját hatáskörében 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 működő és gazdálkodó polgármesteri hivatal saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként – adott év június 30-ig, illetve december 31-ig – módosítja.
- (2) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve szabadon, de a 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet 68. §-ában foglaltak, figyelembevételével módosíthatja egyes kiemelt, ezen belül részelőirányzatait.
- (3) Az önkormányzat Polgármesteri Hivatala költségvetésében meghatározott tartalékok előirányzatát összesen 500 ezer forintig módosíthatja saját hatáskörében. Ezen felül az előirányzat-módosításról csak a Képviselő-testület dönthet a költségvetési rendelet-módosítás során.
- (4) Az intézmények, mint önállóan működő költségvetési szervek a számukra a költségvetésükben meghatározott előirányzatokon kívül is felelősek az önállóan működő és gazdálkodó szerv költségvetésében részükre rendelkezésükre tartott működési, felhalmozási célú előirányzatok felhasználásának szükségességéért, igénybe vett szolgáltatás mennyiségéért, mértékéért az elvárható takarékoság mellett. Az intézmény pótelőirányzatot csak forrás megjelölésével igényelhet. Az önkormányzati költségvetés végrehajtásának szabályait a 17. melléklet tartalmazza.
- (5) A személyi juttatásokra megállapított összeg nem léphető túl, ha ez mégis bekövetkezne, a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, amelyről a következő Képviselő-testületi ülésen be kell számolnia.
- (6) Az (5) bekezdésben megnevezett polgármesteri intézkedés bekövetkezte esetén az érintett költségvetési szervek vezetőinek írásos előterjesztést kell benyújtani az előirányzat túllépés indokainak bemutatásával.

21. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a pillanatnyi gazdálkodási nehézségek esetére legfeljebb 30 napos időtartamra gazdálkodási hitelt vegyen fel a számlavezető pénzügyintézménytől, melynek legnagyobb összege 10 millió forint lehet.

- (2) A Képviselő-testület a költségvetési hiány külső finanszírozására 16.087 Ft hitelt vesz fel működési célra
A hitelfelvétel eljárási rendjéről és a hitelt nyújtó pénzüintézet kiválasztásáról a Képviselő-testület a pénzüintézeti ajánlatok és lehetőségek megismerése után dönt.
- (3) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságot 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.
- (4) A (9) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (5) Az önkormányzat által benyújtható pályázatokhoz szükséges önerő mértékéig, de legfeljebb 500.000 Ft összegig a tartalék feletti rendelkezési jogot a Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át.

22. §

- (1) Az önkormányzat a gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlás, illetve pénzüintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatja. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármesteri Hivatalt, hogy az ideiglenes szabad forrásokat hozam elérése érdekében fektesse be.

23. §

Az önkormányzat a köztisztviselői illetményalapot a 2011. január 1-től 38.650 Ft-ban állapítja meg.

24. §

A kisebbségi önkormányzat költségvetési határozata a költségvetés 16. melléklete.

Záró rendelkezések

25. §

- (1) Ez a rendelet 2011. február 18-án lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1-től kell alkalmazni, és 2011. december 31-én hatályát veszti.
- (2) A költségvetés végrehajtásáról – a Polgármesteri Hivatal részére meghatározott előirányzatok felhasználásáról – a polgármester a Polgármesteri Hivatal útján gondoskodik.

- (3) Gádosoros Nagyközség Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, az évközben kapott póttámogatások és terven felüli átvett pénzeszközök (pályázaton nyert források) nyilvántartásba vételére és cél szerinti felhasználásra. Az ezzel kapcsolatos előirányzat változásokat a soros költségvetési rendelet módosításakor azon át kell vezetni.

Gádosoros, 2011. február 8.

Dr. Prozlik László
polgármester

Varga József
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2011. február 18.

Varga József
jegyző