

**Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
9/2012. (II.16.) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva – figyelemmel a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény, továbbá Szigetvár Város 2012. évi költségvetési koncepcióját megfogalmazó 274/2011. (XI. 24.) Kt. sz. Határozat rendelkezéseire – az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. FEJEZET

Általános rendelkezések

1. §

A rendelet célja Szigetvár Város Önkormányzata (a továbbiakban: önkormányzat) 2012. évi költségvetése – mint az önkormányzat gazdálkodási alapja – egyensúlyának, és a közpénzekkel való szabályszerű, áttekinthető, gazdaságos, hatékony, eredményes és ellenőrizhető gazdálkodásának biztosítása. Az e rendeletben meghatározott bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok pedig – a bevételi előirányzatok teljesítésének figyelembevételével – azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

2. §

- (1) E rendelet hatálya kiterjed
 - a) az önkormányzat,
 - b) Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) irányítása alá tartozó
 - ba) önállóan működő költségvetési szerv, valamint
 - bb) Szigetvár Város Önkormányzati Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv [a továbbiakban ba) – bb) együtt: költségvetési szerv]költségvetésére.
- (2) Az (1) bekezdés hatálya alá tartozó szervek címrendjét a rendelet 1. melléklet tartalmazza.

3. §

E rendeletben alkalmazott jogszabályi hivatkozások rövidített megjelölése:

- a) Áht.: az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény;
- b) Ávr.: az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet;
- c) Költségvetési tv.: Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény;
- d) Stabilitási tv.: Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény;
- e) Nemzetiségek jogairól szóló tv.: a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény.

II. FEJEZET

A költségvetés 2012. évi bevételei és kiadásai

4. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetésének kiadási főösszegét 2.457.135 eFt-ban, a rendelet 2. mellékletében kiadási kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben állapítja meg.

Ezen belül:

- | | |
|---|----------------------|
| - felhalmozási célú kiadás | 1.020.545 eFt, ebből |
| ➤ a beruházások összege | 672.431 eFt, |
| ➤ a felújítások összege | 18.798 eFt, |
| ➤ fejlesztési célú hitel visszafizetése | 36.292 eFt, |
| ➤ felhalmozási célú hitel, kötvény kamata | 113.516 eFt, |
| ➤ végleges pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre | 50.532 eFt, |
| ➤ tartalék | 128.976 eFt, |
|
 | |
| - működési célú kiadás | 1.436.590 eFt, ebből |
| ➤ személyi jellegű kiadások | 219.135 eFt, |
| ➤ a munkaadókat terhelő járulékok | 56.895 eFt, |
| ➤ a dologi jellegű kiadások | 389.445 eFt, |
| ➤ az ellátottak pénzbeni juttatása | 4.280 eFt, |
| ➤ működési célú támogatások (korrekcióval csökkentett összeg) | 274.140 eFt, |
| ➤ végleges pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre | 299.235 eFt, |
| ➤ működési célú hitel visszafizetése | 193.460 eFt. |

- (2) A költségvetési létszámkeretet a Képviselő-testület 2012. évre 77 főben állapítja meg.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetésének bevételi főösszegét 2.457.135 eFt-ban, a rendelet 2., 2/a., 2/b., valamint 2/c. mellékletében kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben állapítja meg.

Ezen belül:

- | | |
|-----------------------------|----------------|
| - felhalmozási célú bevétel | 1.020.545 eFt, |
| - működési célú bevétel | 1.436.590 eFt. |

- (4) A működési kiadások és bevételek szakfeladatonkénti részletezését a 3., a 3/a., valamint a 3/b. melléklet tartalmazza.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 0 eFt összegben hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az önkormányzat felhalmozási céltartalékát 128.976 eFt összegben állapítja meg.

5. §

- (1) Az önkormányzat helyi adókból származó bevételeit a rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat központi költségvetésből származó bevételeit a rendelet 5. melléklet tartalmazza.
- (3) Az értékesítésre felajánlott ingatlanok a rendelet 6. mellékletében találhatók.
- (4) Az önkormányzat felhalmozási célú mérlegét a rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (5) A 2012. évi költségvetésben szereplő feladatok többéves hatásának számszerűsítését a rendelet 9. melléklete tartalmazza.
- (6) A Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekről szóló kimutatások a rendelet 10. és 10/a. mellékletében találhatók.
- (7) Az önkormányzat készfizető kezességvállalásait a rendelet 11. melléklete tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeit a rendelet 12. és a 12/a. melléklete tartalmazza.
- (9) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások részletezését feladatonként a rendelet 14., valamint a felújítási kiadások célonkénti részletezését a rendelet 13. melléklete tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat által alkalmazott közvetett támogatások kimutatását a rendelet 15. melléklete tartalmazza.
- (11) Az önkormányzat 2012. évi önként vállalt működési feladatait a rendelet 16. melléklete tartalmazza.
- (12) Az átmeneti gazdálkodásról szóló beszámolót a rendelet 17., 17/a. és 17/b. melléklete tartalmazza.
- (13) A Képviselő-testület által az önkormányzat és költségvetési szervei részére 2012-ben engedélyezett létszámkeretet a rendelet 18. melléklete tartalmazza.
- (14) A 2012. évi előirányzat felhasználási ütemtervet a rendelet 19. melléklete tartalmazza.

6. §

- (1) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A tervezett működési hiány finanszírozása folyószámla hitellel történik, illetőleg pályázatot kell benyújtani kiegészítő támogatás elnyerésére.
- (2) A Képviselő-testület a 2012. évi költségvetési bevételei között összesen 122.841 eFt folyószámlahitel igénybevételéről dönt.
- (3) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását, lejárat és eszközök szerinti bontásban a rendelet 8. melléklete tartalmazza.

7. §

Az éves költségvetés végrehajtását

- a) az alapító okiratokban, Szervezeti és Működési Szabályzatokban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- b) a szakmai hatékonyság, a takarékoság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményének érvényesítésével,
- c) a gazdálkodási és számviteli előírások betartásával,
- d) ellenőrizhető módon

kell biztosítani.

8. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) - (5) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat költségvetésének végrehajtása során, az egyes jogcímeken belül, az elfogadott kiadási, bevételi kiemelt előirányzatokon belül, a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság elnöke részére adott előzetes tájékoztatást követően, esetenként 10 millió Ft összeghatárig előirányzat-módosítást hajtson végre, illetve 10 millió Ft összeghatárig előirányzat átcsoportosítást hajtson végre. Erről a következő testületi ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatni kell, és a soron következő költségvetési rendeletmódosításkor be kell terjeszteni átvezetésre.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetési év vége és a beszámoló elkészítése közötti időszakban a kiadási megtakarítások, illetve bevételi többletek terhére a gazdálkodásból adódó, a számviteli előírásokkal összefüggő előirányzat-rendelkezésekről gondoskodjék.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az elfogadott költségvetés előirányzatán belül szerződéssel – Pénzügyi és Költségvetési Bizottság elnöke részére adott előzetes tájékoztatást követően, valamint a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása és jóváhagyása mellett – az év folyamán esetenként 2 millió Ft, de évente legfeljebb 10 millió Ft erejéig kötelezettséget vállalhasson.

- (5) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.
- (6) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei elmaradnak a tervezettől, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

9. §

- (1) A Képviselő-testület a költségvetési szervek költségvetési támogatását – figyelemmel a költségvetési szervek saját bevételeinek teljesítésére is – a feladatellátáshoz szükséges kiadások esedékességének megfelelő ütemben biztosítja.
- (2) A költségvetési szerv önkormányzati támogatásának rendelkezésre bocsátása az intézményi saját bevételek képződésére figyelemmel, a tényleges támogatási szükséglethez igazodik.
- (3) A költségvetési szerv kiadásainak teljesítése 2012. év I. félévében nem haladhatja meg a jóváhagyott költségvetési előirányzataik 55 %-át.
- (4) Az állami támogatásnak az éves költségvetésben támogatásként jóváhagyott időarányos részét az önkormányzat számlájára való megérkezését követő 3 munkanapon belül a költségvetési szervek számlájára, illetve a nemzetiségi önkormányzatok számlájára át kell vezetni, szükség szerint azt az önkormányzat saját bevételeiből ki kell egészíteni.

10. §

Az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezéséről vagy államilag garantált értékpapír vásárlásáról a jegyző javaslata alapján a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság dönt.

11. §

Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetve következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a Képviselő-testület soron következő ülésén kötelező beszámolni.

12. §

A behajthatatlan követelések rendezésének szabályait Szigetvár Város Önkormányzata Számviteli Politikájának részét képező Eszközök és Források Értékelési Szabályzata tartalmazza.

III. FEJEZET

A Költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályok

13. §

- (1) A költségvetési szervek 2012. évi elemi költségvetésüket a Képviselő-testület által elfogadott, az Önkormányzati Hivatal által közölt keretszámok főösszegeinek betartása mellett kötelesek összeállítani.
- (2) A költségvetési szervek a személyi juttatás kiadási kiemelt előirányzaton belül a foglalkoztatási formákhoz (teljes, - részfoglalkoztatás) kapcsolódó rovattételeken kívüli jogcímekre előirányzatot mindaddig nem tervezhetnek (kiadást nem teljesíthetnek), míg a foglalkoztatási formákkal összefüggő rendszeres, valamint a munkavégzéshez kapcsolódó személyi juttatások előirányzat fedezetét maradéktalanul be nem tervezték, azok előirányzatát nem biztosították.
- (3) A költségvetési szerveknek a dologi kiadásai között a szolgáltatási kiadások tétel altételei előirányzatát úgy kell megtervezniük, hogy az érvényes előirányzat fedezetet biztosítson a 2012. évben jelentkező ez irányú kifizetéseire.

14. §

- (1) A költségvetési szerveknek a saját hatáskörű előirányzat módosításaik során a zavartalan működtetés biztosítását szem előtt kell tartaniuk.
- (2) A költségvetési szervek intézményi működési bevételeik eredeti előirányzatot meghaladó többletét kötelesek az irányító szerv részére visszautalni.
- (3) A költségvetési szerv az (1) bekezdés szerinti hatáskörében eljárva tartós, a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhat.
- (4) A költségvetési szervek kötelesek az önkormányzat a jegyző felé a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítást 8 napon belül jelenteni. A jelentés alapján a költségvetés módosítására 30 napon belül javaslatot kell a Képviselő-testület elé terjeszteni.

15. §

A költségvetési szervek saját hatáskörükben eljárva saját költségvetésük

- a) dologi, egyéb folyó kiadásai és ellátottak juttatásai kiadási kiemelt előirányzatok között, előirányzat módosításokat hajthatnak végre, a kiadási kiemelt előirányzatokon belül az egyes részelőirányzatokat megváltoztathatják,
- b) bevételi előirányzatokat és ezen belül az egyes részelőirányzatokat (az önkormányzati támogatás kivételével), a jelen rendeletben foglalt előírásokat betartva megváltoztathatják.

16. §

A költségvetési szerveknek a 15. § szerinti hatáskörük gyakorlása során figyelemmel kell lenniük arra, hogy amennyiben a saját hatáskörben végrehajtani tervezett előirányzat-módosítás a személyi juttatás előirányzat megváltozását eredményezné, a teljes előirányzat módosításához az irányító szerv engedélyét kell kérni.

17. §

- (1) A költségvetési szervek a részükre engedélyezett létszám keretét a tényleges foglalkoztatás során kötelesek betartani, az egyes foglalkoztatási formákra álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított) személyi juttatás előirányzatot nem léphetik túl.
- (2) A személyi juttatás előirányzat terhére jutalom kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor, ha annak fedezetét a költségvetési szerv önkormányzati támogatási többletigény nélkül biztosítani tudja, továbbá, ha biztosított a foglalkoztatással összefüggésben valamennyi jogszabályi kötelezettség kifizetésének a fedezete.

18. §

- (1) A költségvetési szerv költségvetési évre vonatkozó forrásainak bővítése érdekében, saját forrás vagy önkormányzati támogatás biztosítását igénylő pályázatot csak a Képviselő-testület jóváhagyásának birtokában nyújthat be.
- (2) A költségvetési szerv költségvetésben jóváhagyott kiadási jogcímek bármelyike terhére, az e rendelet 2. § hatálya alá nem tartozó személy, vagy szervezet (ún. külső szerv) részére, utólagos elszámolási kötelemmel terhelten, támogatás (pénzátadás) a költségvetési év során csak a Képviselő-testületnek a költségvetés elfogadásakor adott vagy évközi eseti engedélyével adható.

19. §

- (1) A 2012. évi költségvetés terhére kötelezettségvállalás tárgyévi kifizetése – a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – előirányzaton belül vállalható. Tárgyéven túli kötelezettség csak olyan mértékben vállalható, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában a rendeltetésszerű működés, az önkormányzat kötelező feladatainak maradéktalan ellátása, a feladatellátás veszélyeztetése nélkül finanszírozható.
- (2) A felhalmozási célú kötelezettségvállalás csak a 2012. évi költségvetési rendeletben szereplő felhalmozási bevételek terhére teljesíthető. Az 5 millió Ft-ot meghaladó felhalmozási célú kötelezettségvállaláshoz a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság jóváhagyása szükséges.

20. §

- (1) A költségvetésben jóváhagyott kiadási jogcímek (előirányzatok) bármelyike terhére az e rendelet 2. §-a hatálya alá nem tartozó személy vagy szervezet (ún. külső szerv) részére támogatással, pénzeszköztadással kapcsolatos hatáskört az alapítványi célú pénzátadás kivételével a Képviselő-testület átruházza a Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltak szerint.
- (2) A részönkormányzat saját költségvetési keretének terhére az e rendelet 2. §-a hatálya alá nem tartozó személy vagy szervezet (ún. külső szervek) részére támogatást maximum éves költségvetési kerete 20%-a erejéig nyújthat. Ezt meghaladó mérték esetén az engedélyezés a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.
- (3) Támogatás kizárólag a közművelődési és kulturális keret és a sporttámogatási célú előirányzatok terhére nyilvánosan meghirdetett pályázat útján adható.
- (4) A beérkezett pályázatok alapján a Képviselő-testület illetékes bizottsága dönt a támogatás odaítéléséről.
- (5) A 2012. évi költségvetés terhére az e rendelet 2. § hatálya alá nem tartozó személy vagy szervezet (ún. külső szervek) részére támogatás folyósítására csak e rendelet 2. §-ában foglaltak és a támogatott közötti támogatási megállapodás megkötését követően kerülhet sor. A támogatás folyósításának ütemezését a támogatási megállapodás tartalmazza.
- (6) A támogatási megállapodásban intézkedni kell arról, hogy a támogatott szervezeteknek az átadott pénzeszközök célirányos felhasználásáról 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő év január 15-ig számot kell adnia. Amennyiben a támogatás odaítélésére, illetve folyósítására november 15-ét követően kerül sor, a felhasználásról szóló számadásra ettől eltérő határidő is megállapítható.
- (7) Ha az önkormányzati támogatás kedvezményezettje az átadott pénzeszközt nem célirányosan használja fel, a kedvezményezett a támogatás teljes összegét köteles a folyósító számlájára haladéktalanul visszautalni.
- (8) A megállapodás megkötéséről a Titkársági Osztály, az átadott pénzeszköz célirányos felhasználásának ellenőrzéséről, a felhasználást igazoló bizonylat-másolatok őrzéséről a Költségvetési és Adóosztály gondoskodik.
- (9) Amennyiben a támogatott a támogatás célirányos felhasználásáról a támogatási megállapodásban megjelölt határidőig nem számol el, részére további támogatás nem folyósítható.
- (10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a részönkormányzat vezetőjét és a Népjóléti Bizottság elnökét a 2012. évi támogatási megállapodások aláírására.
- (11) Az e rendelet 2. § hatálya alá nem tartozó személy vagy szervezet (ún. külső szervek) részére történő támogatással összefüggő megállapodás megkötését megelőzően, a megállapodás előkészítőjének az előirányzat-fedezet rendelkezésre állását az analitikus nyilvántartással egyeztetnie kell.

- (12) Ha az 2. § hatálya alá nem tartozó támogatott személy vagy szervezet (ún. külső szerv) részére éves szinten 100 ezer Ft-nál nagyobb összegű speciális célú támogatására kerül sor, annak folyósítása előtt a külső szerv köteles igazolni, hogy nincs köztartozása.

21. §

- (1) A költségvetésből támogatásban részesített kedvezményezettek nevét, a támogatás célját, összegét, valamint a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat, a támogatás értékhatára tekintet nélkül, nyilvánosságra kell hozni a helyben szokásos módon a támogatási megállapodás megkötését követő 60 (hatvan) napon belül.
- (2) Az önkormányzat, illetve a költségvetési szerv pénzeszközei felhasználásával, az önkormányzati vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadásra, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetén annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait, a szerződés jogszabályban meghatározott értékhatára tekintettel közzé kell tenni a helyben szokásos módon a szerződés megkötésétől számított 60 (hatvan) napon belül.

IV. FEJEZET

A helyi nemzetiiségi önkormányzatok költségvetése

22. §.

- (1) A Képviselő-testület a helyi nemzetiiségi önkormányzatok működéséhez, saját forrásai terhére, a központi támogatáson felül 2012. évre önkormányzati támogatást nem biztosít.
- (2) A helyi nemzetiiségi önkormányzatok bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az Önkormányzati Hivatal gondoskodik. A helyi nemzetiiségi önkormányzatokkal a feladatok ellátásának részletes szabályaira vonatkozóan az önkormányzat a nemzetiiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodást köt.

V. FEJEZET

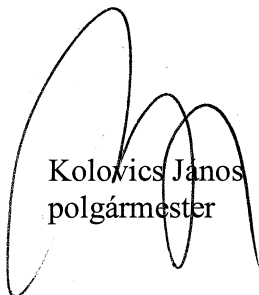
Záró rendelkezések

23. §.

- (1) E rendelet a kihirdetése 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, e rendelet 17., 17/a. és 17/b. mellékletek szerinti beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

Szigetvár, 2012. február 15.

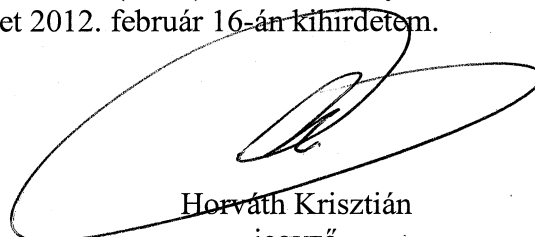
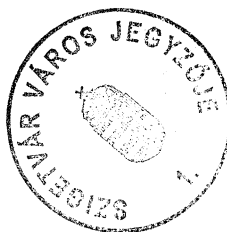


Kolovics János
polgármester



Horváth Krisztián
jegyző

A 9/2012. (II.16.) önkormányzati
rendeletet 2012. február 16-án kihirdetem.



Horváth Krisztián
jegyző