

NAGYATÁD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

3/2012. (II. 17.) önkormányzati rendelete

Nagyatád Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről

Nagyatád Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 91.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva Nagyatád Város Önkormányzata 2012. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

1. A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya Nagyatád Város Önkormányzatára, annak szerveire, és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre terjed ki.
- (2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó szerve, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

2. §

Nagyatád Város Önkormányzata Képviselő-testülete a címrendet az 1. melléklet szerint állapítja meg úgy, hogy az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet.

2. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

3. §

- (1) A képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2012. évi költségvetését
 - a) 3.152.546 ezer Ft bevétellel,
 - b) 3.152.546 ezer Ft kiadással és
 - c) 386.673 ezer Ft működési hiánnyal állapítja meg.
- (2) A képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott bevételt és kiadást az alábbiak szerint állapítja meg:

a) a működési célú bevétel	2.215.236 eFt-ban
b) a felhalmozási célú bevétel	401.045 eFt-ban
c) a felhalmozási célú hitelfelvétel összege	53.952 eFt-ban

d) a működési célú kiadások ebből:	2.630.100 eFt-ban
da.) a személyi juttatások kiadásai	1.036.074 eFt-ban
db.) a munkaadókat terhelő járulékok	273.045 eFt-ban
dc.) a dologi kiadások	1.001.500 eFt-ban
dd.) az ellátottak pénzbeli juttatásai	9.158 eFt-ban
de.) a speciális célú támogatások	190.609 eFt-ban
df.) működési céltartalék	2.000 eFt-ban
dg.) működési általános tartalék	500 eFt-ban
e) a felhalmozási célú kiadás ebből:	404.848 eFt-ban
ea.) a beruházások összege	323.506 eFt-ban
eb.) a felújítások összege	20.531 eFt-ban
ec.) egyéb felhalmozási célú kiadások	60.811 eFt-ban
f) a felhalmozási célú hitel kifizetése	22.161 eFt-ban
g) a céltartalék összege	4.000 eFt-ban
h) a fejlesztési általános tartalék összege	500 eFt-ban

- (3) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a 2. melléklet V. „Belső finanszírozási célú műveletek”, a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 2. melléklet VI. „Külső finanszírozási műveletek”-ben felsoroltak alapján hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

- (1) A 3. §-ban megállapított bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti, megbontását a 2. melléklet tartalmazza.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeit és kiadásait a 3. és 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait az 5. és 6. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület az önállóan működő, és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatait a 7. és 8. melléklet szerint állapítja meg.

5. §

- (1) A képviselő-testület a működési célú pénzeszköz átadásokat célonként a 4/a. melléklet szerint hagyja jóvá.

- (2) A képviselő-testület a szociális kiadások célonkénti összegét a 4/b. melléklet szerint hagyja jóvá.
A 8. melléklet Nagyatádi Óvoda, Általános és Alapfokú Művészetoktatási Iskola, Pedagógiai Szakszolgálat, Ady Endre Gimnázium és Szakközépiskola ellátottak pénzbeli juttatása előirányzata tartalmaz szociális kiadásokat is.
- (3) A képviselő-testület a tervezett szakfeladatok célonkénti kiadásait a 4/c. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület a fejlesztési és felújítási, beruházási kiadásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá. A közterületek fejlesztése célonkénti kiadását a 9/a. melléklet, gépek, eszközök, berendezések beszerzése célonkénti kiadását a 9/b. melléklet, az intézményi felújítások előirányzatait a 9/c. melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A képviselő-testület a közvetett támogatásait a 10. melléklete szerint hagyja jóvá, amely a magánszemélyek kommunális adója, a gépjárműadó, és a vállalkozók iparüzési adója adóelengedését, adókedvezményét tartalmazza.

6. §

- (1) A képviselő-testület a 2012. évet követő két év várható bevételi és kiadási előirányzatait a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A kiadások teljesítése a rendelet 12. mellékletében meghatározott előirányzat-felhasználási ütemterven alapul.
- (3) A képviselő-testület az Európai Unió támogatással megvalósuló programok előirányzatait a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok bevételi és kiadási előirányzatait a 14. melléklet szerint állapítja meg.

4. A bevételek és a kiadások közötti egyensúly megteremtésének módja

7. §

- (1) A képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében, 533.952 eFt forrás kiegészítő hitelt hagy jóvá. Ezen belül a felhalmozási célú hitel összege 53.952 eFt, a pályázat megelőlegező, éven belüli hitel összege 80.000 eFt, a legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámlahitel összege 400.000 eFt.
- (2) A működési hiány külső finanszírozására az önkormányzat benyújtja igényét az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatására és a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatására a 2012. évi állami költségvetésben, ezen célra meghatározott keret terhére.

5. A bevételi többlet kezelése

8. §

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület a hiány finanszírozására fordítja.
- (2) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételről köteles tájékoztatni a képviselő-testületet. A költségvetési szerv a bevételi előirányzaton felüli többletbevételt a képviselő-testület által jóváhagyott előirányzat módosítást követően használhatja fel.

6. Általános és céltartalék

9. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 6.000 eFt összegben, az önkormányzat általános tartalékát 1.000 eFt összegben állapítja meg.
- (2) A tartalékok felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

7. A 2012. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület a felelős.
- (2) A képviselő-testület a gazdálkodás során a helyi önkormányzatról szóló törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező feladatait biztosítja, további terhelhetősége és forrásai figyelembevételével mellett finanszírozza a szabadon vállalt, nem kötelező feladatait. A forrásokat elsődlegesen a kötelező feladatok finanszírozására kell fordítani. A költségvetési egyensúly helyzetét a pénzügyi bizottság havonta tárgyalja, megállapításairól - amennyiben a likviditás fenntartása érdekében szükséges - a testületet tájékoztatja.

Amennyiben a pénzügyi bizottság megállapítja, hogy a költségvetési hiány mértéke az önkormányzati adósságot keletkeztető éves kötelezettség vállalásának felső határát meghaladja, javaslata alapján az önkormányzatnak pótköltségvetést kell készíteni.

- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szervek költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a bevételek növeléséért és beszedéséért, a takarékoság érvényesüléséért az intézmény tevékenységi körében a feladatok ellátásának sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője felelős. Valamennyi intézmény vezetőjének alapvető feladata a kiemelt előirányzatok betartása és betartatása. A kiemelt előirányzatok nem léphetők túl.
- (4) Az önkormányzati intézmények finanszírozása, a kötelezettségek teljesítése során elsőként a személyi juttatás és járulékai, majd a dologi kiadásokból a közüzemi díjak, és az intézmény alaptevékenysége szerinti működésre kell forrást biztosítani.

- (5) Az intézményeknél a személyi kifizetések kivételével a készpénzben történő egyszeri kifizetés maximális összege nem haladhatja meg a 300 eFt-ot. Az intézményi házipénztárak napi záró állománya a térítési díjszedés napjainak és a hétvégi bevételek kivételével legfeljebb 100 eFt lehet.
- (6) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (7) A költségvetési szerv saját bevétel többletét csak a képviselő-testület jóváhagyásával használhatja fel.

8. Létszám és bérghazdálkodással kapcsolatos előírások

11. §

- (1) Az intézményi személyi juttatás előirányzatok tartalmazzák a költségvetési törvényben meghatározott alapilletményeket, a soros előrelépések bértöbbletét, túlóra, helyettesítés, jubileumi jutalmak, kötelező bérpótlékok, közlekedési költségtérítés, napidíjak fedezetét.
- (2) A köztisztviselőket megillető cafetéria-juttatás 2012. évben személyenként az alapilletmény 5-szörös összegének megfelelő – a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó összeget is magába foglaló – cafetéria biztosítására nyújt fedezetet. Az önkormányzat a köztisztviselők juttatásáról szóló rendeletében elfogadott szociális célú juttatások fedezetére az előirányzatokban 100 eFt -ot különít el.
- (3) A polgármesteri hivatal személyi juttatásaiban az önkormányzati adófeladatok ellátását végző dolgozók anyagi érdekeltségi rendszeréről szóló 2/1996. (II. 1.) számú rendelet, valamint a Ktv. 43. § (4) bekezdése alapján tervezett előirányzat nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 5 %-át.
- (4) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérghazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.
- (5) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett előirányzatot nem lépheti túl.
- (6) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

9. A költségvetési előirányzatok módosításának szabályai

12. §

- (1) A költségvetési szerv saját hatáskörű előirányzat módosítást csak abban az esetben hajthat végre, ha a személyi juttatások vagy a munkaadót terhelő járulék előirányzatból dologi

kiadásokra csoportosít át. Az átcsoportosítást a képviselő-testület rendelet-módosításban hagyja jóvá.

- (2) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok közötti átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörben dönt, amelyről a képviselő-testület írásban tájékoztatja.
- (3) Az intézmények bevételi forrásaik növelésére saját hatáskörben pályázatokat adhatnak be. Pályázat benyújtására csak a saját forrás biztosítása esetén kerülhet sor. A pályázatok beadása előtt a források meglétét a pénzügyi irodavezetővel igazoltatni kell.
- (4) A pályázaton nyert, valamint a meghatározott feladatra átvett pénzeszközök felhasználására és az intézményi előirányzat módosítására a költségvetési szerv vezetője jogosult. Az intézményvezető által módosított előirányzat a költségvetési rendelet módosításával hatályosul.
- (5) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az önkormányzat számára meghatározott, kötött célra felhasználható pótelőirányzatot biztosít, és a felhasználása képviselő-testületi döntés nélkül is végrehajtható, annak intézményi felosztásáról és a felhasználásáról a polgármester jogosult dönteni. A módosítást a legközelebbi költségvetési rendelet módosítása során a rendeletben át kell vezetni.

10. A felhalmozási előirányzatok felhasználása

13. §

- (1) A képviselő-testület a rendelet 9. mellékletében jóváhagyott felhalmozási feladatok megvalósításának előkészítésével és lebonyolításával a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül, polgármesteri kötelezettségvállalás mellett, a Polgármesteri Hivatal Műszaki és Vagyongazdálkodási Irodáját bízta meg.
- (2) A fejlesztési és felújítási előirányzat maradvány felhasználásáról a keletkezését követő rendelet módosításkor dönt a képviselő-testület.
- (3) Amennyiben a kötött előirányzatként tervezett fejlesztési kiadás a fejlesztés előkészítés, a pályázati eljárás lefolytatása eredményeként az eredeti előirányzattól több forrást igényel, a kivitelezésre a szerződés mindaddig nem köthető meg, amíg a forrásokat a képviselő-testület rendeletmódosítással nem biztosítja.
- (4) Az intézmények saját költségvetésük terhére javítási, hiba-elhárítási, karbantartási munkát végezhetnek. Ha a munkák értéke az 500 ezer Ft-ot meghaladja, a kivitelezés a Műszaki és Vagyongazdálkodási Iroda ellenőrzése mellett történhet.
- (5) Valamennyi működési célú, valamint beruházási, felújítási megrendelés, beszerzés, szolgáltatás igénybevétele esetén, ha annak várható kiadása eléri, vagy meghaladja az 1.000 eFt-ot, de még nem tartozik a közbeszerzésekről szóló törvény hatálya alá, pályázati eljárást kell lefolytatni. Pályázati eljárást azonnali intézkedést igénylő rendkívüli helyzetben nem kell lefolytatni. Szerződést kötni a legelőnyösebb ajánlatot tevővel lehet.

- (6) A pályázatokat legalább 3 tagból álló, feladatorientált munkacsoport bírálja el, amelynek tagjai lehetnek:
- a) Polgármesteri Hivatal Műszaki és Vagyongazdálkodási Iroda vezetője, vagy az általa megbízott dolgozó,
 - b) a pályázat tárgya szerint érintett polgármesteri hivatali irodavezető, vagy annak megbízottja,
 - c) az érintett intézmény vezetője vagy megbízottja,
 - d) a lebonyolítással megbízott szerv vezetője,
 - e) szükséges esetben egyéb szakértők,
- (7) Állami és Uniós források igénybevételével megvalósuló fejlesztések végrehajtásának előkészítését, a beruházás bonyolítási és pénzügyi finanszírozási feladatait a polgármesteri hivatal látja el. Intézmény beruházási joggal való felruházásáról a képviselő-testület dönt.

11. A képviselői keret és a lemondott tiszteletdíj felhasználása

14. §

- (1) A képviselő-testületi és bizottsági tag a költségvetési éven belül az őt megillető tiszteletdíjról lemondhat. A lemondott tiszteletdíj felhasználásáról a képviselő kérésének figyelembevételével a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület a költségvetési évre a képviselők éves keretét képviselőnként 60.000,-Ft-ban állapítja meg. Az előirányzat az önkormányzat kiadási előirányzataiban szerepel.
- (3) A képviselői keretből, valamint a lemondott tiszteletdíjből támogathatók:
- a) Az önkormányzat által fenntartott intézmények rendezvényei.
 - b) Az önkormányzati intézményekben működő művészeti és egyéb csoportok.
 - c) A városban működő civil szervezetek, sportszervezetek, klubok, egyházak.
 - d) Városi közösségi napok rendezvényei.
 - e) A város közterületeinek, parkjainak, játszótereinek karbantartásának, felújításának, a város karácsonyi díszkivilágításának kiadásai.
 - f) Az önkormányzat, vagy intézményei által létrehozott alapítványok.
- (4) A (3) bekezdés c) pontjában meghatározott szervezetek támogatására felajánlott képviselői keret, lemondott tiszteletdíj az önkormányzat által e szervezetek részére biztosított támogatási keretösszeget növeli, és a támogatások juttatására előírt eljárási rend szerint kerül a szervezetnek átadásra.
- (5) A képviselői keretből és a lemondott tiszteletdíjából természetes személyek nem támogathatók.
- (6) A képviselői keret felhasználására a támogatásokra vonatkozó javaslatot a (4) bekezdés kivételével, vagy ha a döntés nem tartozik az át nem ruházható képviselő-testületi hatáskörök közé, a polgármester hagyja jóvá és intézkedik a végrehajtásáról. Ha a polgármester a javaslattal nem ért egyet úgy abban a kérdésben a képviselő-testület dönt.
- (7) A jóváhagyott felhasználással kapcsolatos előirányzat átcsoportosítást a képviselő testület a soron következő költségvetési rendelet módosításakor építi be költségvetési rendeletébe.

- (8) A képviselői keret, valamint a lemondott tiszteletdíj felhasználásáról az összeg és a cél pontos meghatározásával, legkésőbb a tárgy év augusztus 31-ig írásban rendelkezni kell. A tárgyévi felhasználást a költségvetési rendeletbe be kell építeni. Ha az előírt határidőig a tiszteletdíjról rendelkezés nem történik, a tiszteletdíj számfejtésre és kifizetésre kerül. A tárgyévben felhasználásra nem került képviselői keret következő évi felhasználására nincs lehetőség.

12. Támogatási szerződés

15. §

- (1) Az önkormányzati támogatásban részesített társadalmi- és sportszervezetekkel az önkormányzat támogatási szerződést köt, amelyben pontosan meg kell határozni a támogatás összegét, felhasználásának célját, az elszámolás módját.
- (2) A képviselő-testület a társadalmi- és sportszervezeteknek nyújtott támogatások elbírálásával kapcsolatos hatáskörét az Oktatási, Kulturális és Sport Bizottságra ruházza.
- (3) A felhasználásról valamennyi szervezetnek a tárgyévet követő január 31-ig, pénzügyi bizonylatok becsatolásával, el kell számolnia.
- (4) A támogatás felhasználásának szabályszerűségét a belső ellenőr ellenőrzi és vizsgálatának eredményéről legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Pénzügyi Bizottságot tájékoztatja.
- (5) Amennyiben a támogatott a támogatási összeg felhasználásáról nem, vagy nem szabályszerűen számol el, a Pénzügyi Bizottság a képviselő-testületnél kezdeményezheti a támogatás visszavonását.
A következő évben csak annak a szervezetnek folyósítható támogatás, amelyik az előző évi támogatásról szabályszerűen elszámolt.

13. A közzétételre vonatkozó szabályok

16. §

- (1) Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellegetű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat közzé kell tenni.
- (2) A közzétételre nem kerül sor, ha az adott költségvetési évben az (1) bekezdésben meghatározott támogatás a kettőszázezer forintot nem haladja meg, valamint ha a közzétételre meghatározott határidő előtt a támogatás visszavonásra kerül vagy arról a kedvezményezett lemond.
- (3) Az önkormányzat és intézményei a nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon- vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését, típusát, tárgyát, a szerződést kötő szervek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni.

- (4) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított – ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. A időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött – szerződéseknél az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét a közzététel szempontjából egybe kell számítani.
- (5) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei a fenti szerződéseiket, az aláírást követő öt munkanapon belül kötelesek megküldeni a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Irodája részére.
- (6) A közzétételi kötelezettséget az önkormányzat honlapján teljesíti, legkésőbb a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell. A közzétételről a jegyző gondoskodik.

14. Záró és vegyes rendelkezések

17. §

- (1) E rendelet 2012. február 20. napján lép hatályba.
- (2) Az e rendelet elfogadásáig a polgármester által az előző évi előirányzatok arányos mértékéig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a képviselő-testület jóváhagyása alapján ezen költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.

Nagyatád, 2012. február 17.

Ormai István
polgármester

Dr. Kovács Ildikó
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve 2012. február 17. napján.

Hatályba lépés ideje: 2012. február 20.

A hirdetmény levételének napja: 2012. március 3.

Nagyatád, 2012. március 4.

.....
jegyző