

**3/2011. (III. 08.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről**

Bodrogkisfalud Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a többször módosított helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2011. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) a következőket rendeli el.

1. §

A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya a képviselőtestületre, annak bizottságaira, és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre – körjegyzőségre - terjed ki.

2. §

A költségvetés címrendje

(1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat irányítása alatt álló önállóan működő és gazdálkodó és önálló működő költségvetési szerv (körjegyzőség) egy-egy címet. Alcímet alkotnak a önkormányzat teljes szervezeti egységén belül az önkormányzati igazgatási tevékenység, a szociális gondoskodás, város- községgazdálkodási feladatok, egészségügyi ellátás, művelődési feladatok, Konyha. A címrendet a költségvetési rendelet 11/1., 11/1/a., 11/1/b., 11/1/c., 11/1/d., 11/1/e., 11/1/f., 11/2. mellékletei tartalmazzák.

3. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi költségvetését:

	266.584	E Ft	bevétellel	és	kiadással,
ezen belül:					

222.433 E Ft	Költségvetési bevétellel
---------------------	---------------------------------

226.545 E Ft	Költségvetési kiadással
---------------------	--------------------------------

44.151 E Ft	Költségvetési hiánnyal
--------------------	-------------------------------

43.051 E Ft	-ebből működési
--------------------	------------------------

1.100 E Ft	felhalmozási
-------------------	---------------------

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1.számú melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat – tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen önkormányzati szinten a *2/a. és 2/b. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(4) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *3. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2011. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését a *4. számú melléklet* szerint.

- (2) Az költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet 5. számú melléklete szerint.
- (3) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a 6. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (4) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök bontásban a 7. számú melléklet szerint.
- (5) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 8. számú melléklet szerint.
- (6) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a 9. számú melléklet szerint.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a 10. számú melléklet szerint.
- (8) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a 11/1., 11/1/a., 11/1/b., 11/1/c., 11/1/d., 11/1/e., 11/1/f., 11/2. számú mellékletek szerint.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 12. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (10) Az önkormányzat - a költségvetés forráshiányos volta miatt - tartalékot nem tervez.
- (11) A képviselő-testület a nem a költségvetési szervei útján végeztetett lakossági és közösségi szolgáltatások támogatását a 15. számú mellékletben meghatározottak szerint hagyja jóvá.
- (12) A közfoglalkoztatottak 2011. évi éves létszám-előirányzatát 5,5 főben állapítom meg.

5. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a körjegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) A költségvetési szerveknél jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg (a jogszabály szerint járó jubileumi jutalom kivételével) nem tervezhető.

6. §

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy egyébként a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv 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 - önkormányzati biztost jelöl ki.

7. §

A költségvetési szerv vezetője e rendelet 14. számú mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgyhoz 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

8. §

- (1) A 3. § (1) bekezdésében kimutatott költségvetési hiány fedezetének megteremtése érdekében a képviselő-testület elrendeli, hogy a körjegyzőség készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést, és elő kell készíteni a pénzügyi biztostól benyújtandó hitelkérelmet.

(2) Az (1) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról, valamint a hitelkérelem és határidőben történő benyújtásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

9. §

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 500.000 Ft összeghatárig - mely esetenként a 100.000 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruhazza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2011. december 31-ig gyakorolható.

(3) Amennyiben év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a jegyző haladéktalanul a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

10. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

(5) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a körjegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról 30 napon belül köteles a körjegyzőt tájékoztatni.

11. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek gazdasági szervezete /vagy/ a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv esetében a költségvetési szerv vezetője köteles saját hatáskörben kialakítani számviteli rendjét – a körjegyző által meghatározott módon – a számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.

(2) Valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

12. §

(1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

13. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet *13. sz. mellékletét* képező pénzellátási terv alapján.

(2) Az önkormányzat, valamint az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a körjegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

14. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) A jegyző köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a sajátosságok figyelembe vételével valamennyi önállóan működő és gazdálkodó, továbbá önállóan működő költségvetési szerv tekintetében a belső kontrollrendszert, ezen belül a FEUVE-t. Köteles megszervezni és működtetni a költségvetési szervek belső ellenőrzését.

15. §

Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet 2011. március 8. napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2011. január 1-jétől kell alkalmazni.

16. §.

Hatályát veszíti 2011. március 8. napjával a 2/2010. (II. 15.) önkormányzati rendelet.

k.m.f.

Alexa Ilona
körjegyző

Valler József
polgármester

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	64 561	69 713	58 634
2.	I/1. Intézményi működési bevételek*	20 481	21 203	15 925
3.	I/2. Önkormányzat sajátos műk. bevételei (3.1+...+3.4)*	44 080	48 510	42 709
3.1.	Illetékek			
3.2.	Helyi adók*	14 893	18 262	14 284
3.3.	Átengedett központi adók*	28 361	29 540	27 845
3.4.	Bírságok, egyéb bevételek	826	708	580
4.	II. Támogatások, kiegészítések (4.1+...+4.7)	78 196	73 994	40 375
4.1.	Normatív hozzájárulások*	24 502	20 594	20 092
4.2.	Központosított előirányzatokból támogatás	9 133	7 884	811
4.3.	Színházi támogatás			
4.4.	Normatív kötött felhasználású támogatás*	27 266	31 800	19 472
4.5.	Kiegészítő támogatás			
4.6.	Működésképtelen önkormányzatok támogatása	10 000	13 716	
4.7.	<i>Fejlesztési célú támogatások (4.7.1+...+4.7.3)*</i>	7 295		
4.7.1.	Cél- címzett támogatás			
4.7.2.	Fejlesztési és vis maior támogatás			
4.7.3.	Egyéb fejlesztési támogatás	7 295		
5.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (5.1+...+5.3)*	5 146	50	10 674
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	5 146	50	4 601
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei*			6 073
5.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
6.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	78 265	37 013	112 750
6.1.	<i>Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)*</i>	33 886	26 557	24 873
6.1.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	9 213	9 935	9 360
6.1.2.	EU-s támogatásból származó bevétel			
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	24 673	16 622	15 513
6.2.	<i>Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)*</i>	42 822	10 200	87 877
6.2.1.	OEP-től átvett pénzeszköz			
6.2.2.	EU-s támogatásból származó bevétel	42 822		82 877
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás		10 200	5 000
6.3.	<i>Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*</i>	655	59	
6.4.	<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*</i>	902	197	
7.	V. Támogatási kölcsön visszatérítése, igénybevétele (7.1+7.2)	150	100	
7.1.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele	150	100	
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7)	226 318	180 870	222 433
9.	VI. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele	16 121	11 113	
10.	VII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
11.	VIII. Finanszírozási célú műveletek bevétele (11.1+...+11.6)	7 511	40 880	44 151
11.1.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	7 750	12 000	
11.2.	Likvid hitelek felvétele		7 674	
11.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		23 643	44 151
11.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
11.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, ért.			
11.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	-239	-2 437	
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9+10+11)	249 950	232 863	266 584

A bevételek részletesebb bontásban is tagolhatók, illetve legalább * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli részletezést külön mellékletben célszerű bemutatni.

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2009. évi tény	2010. évi várható	2011. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési célú kiadások (1.1+...+1.12)	166 358	153 776	156 200
1.1.	Személyi juttatások	78 404	74 361	59 663
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	21 586	17 688	14 737
1.3.	Dologi kiadások*	38 150	33 537	45 131
1.4.	Egyéb folyó kiadások	2 759	1 671	3 415
1.5.	Működési célú pénzmaradvány átadás			
1.6.	Támogatásértékű működési kiadás	484	298	610
1.7.	Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	1 957	1 361	420
1.8.	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	21 300	22 515	28 324
1.10.	Ellátottak pénzbeli juttatása			
1.11.	Pénzforgalom nélküli kiadások			
1.12.	Kamatkiadások	1 718	2 345	3 900
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.7)	72 057	70 160	70 345
2.1.	Felújítás*	53 499	64 112	69 503
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*	15 988	4 334	
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	1 648		
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	188		70
2.5.	Pénzügyi befektetések kiadásai	734	749	772
2.6.	Felhalmozási célú kamatkiadások		965	
2.7.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Egyéb kiadások	150	100	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	238 565	224 036	226 545
6.	VI. Finanszírozási célú műveletek kiadásai (6.1+...+6.6)	3 571	11 044	40 039
6.1.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	1 800	8 346	11 400
6.2.	Likvid hitelek törlesztése			7 703
6.3.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	1 711	1 715	20 936
6.4.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, vásárlása			
6.5.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása bevált.			
6.6.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	60	983	
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	242 136	235 080	266 584

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-12 247	-43 166	-4 112
---	--	---------	---------	--------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Finanszírozási célú műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	3 940	29 836	4 112
1.1.	Finanszírozási célú műv. bevételei (1. sz. mell.1. sz. táblázat 11. sor)	7 511	40 880	44 151
1.2.	Finanszírozási célú műv. kiadásai (1. sz. mell .2. sz. táblázat 6. sor)	3 571	11 044	40 039