

**Kulcs Község Önkormányzata Képviselőtestületének
7/2012.(III. 1.) ÖR. számú rendelete a 2012. évi költségvetéséről**

Kulcs Község Önkormányzatának Képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 23. § (1) bekezdésében, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbiakat rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire.

2. § (1) Az Önkormányzat költségvetési szerve az önállóan működő és gazdálkodó Polgármesteri Hivatal.

(2) Önállóan működő költségvetési szervei:

- a) Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde
- b) Fekete István Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

3. § Kulcs Község Önkormányzat 2012. évi költségvetésének

1.) Bevételei főösszegét	370.928 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Önkormányzatok költségvetési támogatás összegét	100.341 e Ft-ban,
b) a működési célú támogatásértékű bevétel összegét	61.345 e Ft-ban,
ebből:	
ba) elkülönített állami pénzalapból	46.943 e Ft-ban,
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból	14.402 e Ft-ban,
c) a közhatalmi bevételek összegét	152.672 e Ft-ban,
ebből:	
ca) helyi adók	74.500 e Ft-ban,
cb) átengedett központi adók	76.672 e Ft-ban,
cd) bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	1.500 e Ft-ban,
d) az intézményi működési bevételek összegét	5.709 e Ft-ban,
e) a felhalmozási célú támogatási bevételek összegét	50.551 e Ft-ban,
ebből:	
ea) európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei	47.940 e Ft-ban,

f) a kölcsönök összegét	310 e Ft-ban,
ebből:	
fa) nyújtott kölcsönök visszatérülése	310 e Ft-ban,
2.) Kiadási főösszegét	380.928 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	318.593 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	24.042 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	6.814 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	69.547 e Ft-ban,
ad) egyéb működési kiadások összegét	218.190 e Ft-ban,
ebből:	
ada) a támogatásértékű működési kiadások összegét	189.959 e Ft-ban,
adb) a működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre összegét	2.030 e Ft-ban,
adc) a társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás összegét	25.801 e Ft-ban,
add) a kamatkiadások	400 e Ft-ban,
b) a felhalmozási költségvetés összegét	57.602 e Ft-ban,
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	56.569 e Ft-ban,
bb) egyéb felhalmozási kiadások összegét	1.033 e Ft-ban,
ebből:	
bba) támogatás értékű felhalmozási kiadások összegét	1.013 e Ft-ban,
bbb) felhalmozási célú kamatkiadás összegét	20 e Ft-ban,
c) a kölcsönök összegét	733 e Ft-ban,
ebből	
ca) a kölcsönök nyújtása összegét	400 e Ft-ban,
cb) a támogatási kölcsönök törlesztése összegét	333 e Ft-ban,
d) az általános tartalék összegét	4.000 e Ft-ban,
állapítja meg.	

4. § Az önállóan működő és gazdálkodó Kulcs Község Polgármesteri Hivatala 2012. évi költségvetésének

1.) Bevételei főösszegét	78.930 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Irányító szervtől kapott működési támogatás összegét	76.649 e Ft-ban,

b) a közhatalmi bevételek összegét	1.200 e Ft-ban,
ebből:	
ba) igazgatási szolgáltatási díj bevétel	1.200 e Ft-ban,
c) az intézményi működési bevételek összegét	68 e Ft-ban,
d) az Irányító szervtől kapott felhalmozási támogatás összegét	1.013 e Ft-ban,
 2.) Kiadási főösszegét	 78.930 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	77.891 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	38.098 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	9.885 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	29.858 e Ft-ban,
ad) egyéb működési kiadások összegét	50 e Ft-ban,
ebből:	
ada) a kamat kiadások összegét	50 e Ft-ban,
b) a felhalmozási költségvetés összegét	1.039 e Ft-ban,
ebből	
ba) beruházási kiadások összegét	1.013 e Ft-ban,
bb) egyéb felhalmozási kiadások összegét	26 e Ft-ban,
ebből:	
bba) felhalmozási célú kamatkiadás összegét	26 e Ft-ban,

állapítja meg.

5. § Az önállóan működő Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde 2012. évi költségvetésének

1.) Bevételi főösszegét	51.643 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Irányító szervtől kapott működési támogatás összegét	42.543 e Ft-ban,
b) az intézményi működési bevételek összegét	9.100 e Ft-ban,
2.) Kiadási főösszegét	51.643 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	51.643 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	28.374 e Ft-ban,

ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	7.446 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	15.823 e Ft-ban,

állapítja meg.

6. § Az önállóan működő Fekete István Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény 2012. évi költségvetésének

1.) Bevételi főösszegét	76.985 e Ft-ban,
Ebből:	
a) az Irányító szervtől kapott működési támogatás összegét	67.368 e Ft-ban,
b) a működési célú támogatásértékű bevétel összegét	287 e Ft-ban,
ebből:	
ba) elkülönített állami pénzalapból	287 e Ft-ban,
c) az intézményi működési bevételek összegét	9.330 e Ft-ban,
2.) Kiadási főösszegét	76.985 e Ft-ban,
Ebből:	
a) a Működési költségvetés összegét	76.985 e Ft-ban,
ebből	
aa) személyi juttatások összegét	43.264 e Ft-ban,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	11.274 e Ft-ban,
ac) dologi kiadások összegét	22.160 e Ft-ban,
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai összegét	287 e Ft-ban,

állapítja meg.

7. § (1) Az Önkormányzat költségvetési egyenlege 10.000 e Ft hiányt mutat, melyből

a) a működési hiány	2.236 e Ft,
b) a felhalmozási hiány	7.764 e Ft.

(2) Az Önkormányzat a költségvetési hiány finanszírozására az OTP Nyrt-nél rövid időtartamra lekötött 10.000 e Ft betét összegéből 2.236 e Ft-ot működési célra, 7.764 e Ft-ot felhalmozási célra használ fel.

8. § (1) Kulcs Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési létszámkeretet 85 főben állapítja meg.

(2) A Képviselőtestület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 10 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselőben állapítja meg. A köztisztviselők illetményalapja 38.650,-

Ft. A Képviselőtestület létszáma (a polgármestert is beleértve) 7 fő. A háziiorvosi tevékenységet 1 fő 8 órás közalkalmazott, a védőnői szolgálatot 1 fő 8 órás közalkalmazott látja el. A Faluházban a könyvtárosi és a művelődés szervezési feladatokat 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott, a háziiorvosi asszisztensi feladatot 1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott Munkatörvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozó látja el. (22 fő)

(3) Az önállóan működő intézmények létszámát:

a) Százholdas Pagony Óvoda és Bölcsőde: 9 fő óvodapedagógus, 2 fő gondozónő, 6 fő fizikai foglalkozású főben állapítja meg. (17 fő)

b) Fekete István Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény: 19 fő pedagógus, 1 fő szellemi foglalkozású közalkalmazottban állapítja meg. A Mt. szerinti dolgozók létszáma 2 fő. (22 fő)

(4) A közfoglalkoztatás éves átlag létszám előirányzata 24 fő.

9. § Az Önkormányzat 2012. évi költségvetési mérlegét az 1. sz. melléklet tartalmazza.
10. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei kiemelt bevételi előirányzatait a 2. sz. melléklet tartalmazza.
11. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei kiemelt kiadási előirányzatait a 3. sz. melléklet tartalmazza.
12. § Az Önkormányzat és a költségvetési szervei szakfeladatonként lebontott költségvetését a 4. sz. melléklet tartalmazza.
13. § A felhalmozási kiadásokat feladatonként és célonként az 5. sz. melléklet tartalmazza. Felújítási kiadásokat 2012. évre Kulcs Község Önkormányzata nem tervez.
14. § Az év várható bevételi előirányzatának teljesüléséről készült előirányzat-felhasználási ütemtervet költségvetési szervenként a 6.a. sz. melléklet tartalmazza, várható kiadási előirányzatának teljesüléséről készült előirányzat-felhasználási ütemtervet a 6.b. sz. melléklet tartalmazza.
15. § A képviselőtestület tudomásul veszi a közvetett támogatások okozta várható bevétel kiesés összegét a 7. sz. melléklet szerint.
16. § A normatív állami hozzájárulások és normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó jogcímeit és összegeit a 8. sz. melléklet tartalmazza.
17. § A képviselőtestület az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait a 9. sz. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait az adott évi költségvetés elfogadásakor pontosítja.
18. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait, előirányzatait a 10. sz. melléklet tartalmazza.

19. § Az Önkormányzat 2012. évben a a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötését igénylő fejlesztési célokat nem határoz meg.
20. § Kulcs Község Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) számú kormányrendeletében meghatározottak szerinti saját bevételeit a 11. sz. melléklet tartalmazza.
21. § Kulcs Község Önkormányzatának a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) számú kormányrendeletében meghatározottak szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 12. sz. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

22. § Az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköreit a 23. §-ban és a 24. §-ban meghatározott kivétellel a Képviselőtestület gyakorolja.
23. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött likviditási hiány finanszírozási módja a számlavezető pénzügyintézetől történő folyószámlahitel felvétel.
- (2) A hitelfelvételre vonatkozó szerződés megkötésére 500.000,- Ft összeghatárig a képviselőtestület a polgármestert felhatalmazza. A polgármester a hitelszerződés aláírását követő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni a képviselőtestület részére.
- (3) Az 500.000 Ft összeghatárt meghaladó hitelügyletek kizárólagosan a képviselőtestületek jogkörébe tartoznak.
24. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzügyintézeti lekötés útján hasznosítható.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott műveletek, szerződések megkötésére a képviselőtestület 5 millió Ft összeghatárig a polgármestert felhatalmazza. A megtett intézkedésről, szerződésről a polgármester a következő testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.
- (3) Az 5 millió Ft-ot meghaladó összegű költségvetési többlet felhasználásáról a képviselőtestület határozatban dönt.
25. § (1) Az állami költségvetésből címzett, központosított előirányzatként, valamint pályázat alapján folyósított, vagy a költségvetési rendszeren kívüli forrásból származó bevételek kizárólag a folyósító által megjelölt célra fordíthatóak.

26. § Pénzügyi tartalmú, vagy pénzügyi kihatással járó előterjesztések csak a Gazdasági, Pénzügyi, Összeférhetetlenségi, Vagyonnyilatkozati és Szociális Bizottság véleményével terjeszthetők a képviselőtestület elé.
27. § Az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék felett a képviselőtestület rendelkezik. Az általános tartalék összege 4.000 e Ft.
28. § Kulcs Község területén nemzetiségi önkormányzat nem működik.
29. § Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek követeléséről lemondani csak törvényben vagy külön önkormányzati rendeletben meghatározott módon és esetekben lehet.
30. § A képviselőtestület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
31. § (1) Törvény eltérő rendelkezése hiányában jutalmazásra 2012. évben az önkormányzat által irányított költségvetési szervnél az elemi költségvetésben megállapított eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 4.400 eFt összegéig vállalható kötelezettség.
- (2) A képviselő-testület a köztisztviselői cafetéria keret összegét bruttó 200.00.- Ft/fő/év-ben állapítja meg. A közalkalmazotti és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozók részére cafetéria keretet 2012. évre nem állapít meg.
32. § (1) Az Önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy az általa fenntartott költségvetési szervek finanszírozása céljából intézményi támogatást utal át az intézmények bankszámlájára. A költségvetési szervek pénzellátása az intézmény ez irányú kérelmének elbírálása alapján – figyelembe véve a előirányzatfelhasználási ütemtervet – történik. a költségvetési szervek az őket érintő finanszírozási előirányzat felhasználásáról havonta – külön meghatározott tartalommal és határidőben – kötelesek teljesítési jelentést adni. amennyiben a havi finanszírozási teljesítés adata eltér a jóváhagyott előirányzat-felhasználási ütemtervtől, az eltérés okait kötelesek írásban megindokolni.
- (2) A Polgármesteri Hivatal ellátja az önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodásának pénzügyi bonyolítását. A rendelet hatálya alá tartozó önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzési feladatait, a jogszabályi előírásokra figyelemmel az Adonyi Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőre látja el, a megkötött megállapodás alapján.
- (3) Az önkormányzat költségvetési szervei a részükre jóváhagyott kiadási előirányzatokat nem léphetik túl.

(4) Tárgyévi fizetési kötelezettség csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és a kifizetések is ezen összeghatárig rendelhetők el.

(5) A 2012. évi költségvetés terhére éven túli fizetési kötelezettséget az önállóan működő költségvetési szervek nem vállalhatnak.

(6) Az önkormányzat első félévi gazdálkodásáról 2012. szeptember 15-ig, a háromnegyed éves helyzetről a költségvetési koncepcióhoz kapcsolódóan 2012. november 30-ig kell tájékoztatni a képviselő-testületet.

4. Záró rendelkezések

33. § A rendelet 2012. március 1. napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2012. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kiss Csaba
polgármester

Árva Helga
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendeletet kihirdettem 2012. március 1. napján.

Árva Helga
jegyző