

**Tetétlen Község Önkormányzat  
Képviselő-testületének  
6/2012. (II.28.)**

**RENDELETE**

**Az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének  
szabályairól**

Tetétlen Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX törvényben, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 23-24 §-ában, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendeletben foglaltak alapján az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről és a költségvetés vitelének helyi szabályairól az alábbiakat rendeli el:

*A rendelet hatálya*

**1. §.**

A rendelet hatálya kiterjed Tetétlen Község Önkormányzatára, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre.

**2. §.**

**(1) Az Önkormányzat költségvetési szervei:**

- a.) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek:  
Tetétleni Polgármesteri Hivatal
  
- b.) Önállóan működő költségvetési szerve:  
Szivárvány Időskorúak Gondozóháza

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2012. évi költségvetése

**3. §.**

A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerve 2012. évi költségvetésének

- a. **bevétel** főösszegét: **310 345** e Ft-ban,
- b. **kiadás** főösszegét : **310 345** e Ft-ban

állapítja meg.

Tárgyévi költségvetési bevételek:	247 105 eFt
Tárgyévi költségvetési kiadások:	278 631 eFt
<hr/>	
Költségvetési kiadások és bevétek egyenlege:	- 31 526 eFt

<b>Likvid hitel felvétel</b>	:	<b>63 240 eFt</b>	
<b>Hiteltörlesztés</b>		<b>31 714 eFt</b>	
<b>- működési célú likvid hitel törlesztése</b>			<b>28 172 eFt</b>
<b>- fejlesztési célú hitel törlesztése</b>			<b>3 542 eFt</b>
<hr/>			
<b>Finanszírozási műveletek</b>	:	<b>31 526 eFt</b>	
- belső finanszírozás		0	
- külső finanszírozás		31 526 eFt	

Működési hiány meghatározása:

Tárgyévi működési bevételek	:	234 031 eFt
Tárgyévi működési kiadások	:	269 099 eFt
<hr/>		
Működési hiány	:	35 068 eFt

#### 4. §.

(1) Az önkormányzat 2012. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését önkormányzati szinten valamint költségvetési szervenkénti bontásban a rendelet 1., 2., 7. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az intézmények bevételei kiemelt előirányzatonként az 1.1. sz. melléklet szerint kerülnek jóváhagyásra.

#### 5. §.

(1) Az önkormányzat működési, fenntartási, fejlesztési **kiadásai** előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Az önkormányzat kiadási előirányzatai előirányzat csoportonként, kiemelt előirányzatonként összesen: **310 345 e Ft.**

Működési kiadások:

- személyi jellegű kiadások:	82 722 e Ft
- munkaadókat terhelő járulékok:	17 314 e Ft
- dologi jellegű kiadások :	87 382 e Ft
- szociális juttatások:	46 606 e Ft
- működési célra átadott pénzeszközök:	34 575 e Ft
- általános és céltartalék:	500 eFt.
- működési célú likvid hiteltörlesztés:	28 172 eFt
Felhalmozási kiadások:	
- beruházási kiadások:	8 557 eFt
- fejlesztési célú hiteltörlesztés:	3 542 e Ft
- fejlesztési célú hitel kamata	975 eFt.

(2) A képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat feladatonként a rendelet 4. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A szűkös anyagi lehetőségek miatt a képviselő-testület 2012-ben felújítást csak abban az esetben végez, ha erre 100 %-ban támogatott pályázati forrást nyer.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat által folyósított szociális juttatásokat e rendelet 6. sz. mellékletének megfelelően állapítja meg.

(5) A 2012. évben várható kiadásokat a képviselő-testület - szakfeladatonkénti bontásban – a 8. melléklet szerint állapítja meg. A kiadások feladatonként: önkormányzat, polgármesteri hivatal, önállóan működő intézmény bontásban, ezen belül kiemelt előirányzatokként (személyi juttatások, munkaadói járulékok, dologi kiadások, támogatás értékű működési kiadások, folyósított ellátások, fejlesztési kiadások, irányító szerv által nyújtott támogatás, általános- és céltartalék) kerülnek bemutatásra.

(6) Az intézmények kiadásai kiemelt előirányzatokként a 8.1. számú melléklet szerint kerülnek jóváhagyásra.

(7) 2012. évben a támogatás értékű működési célra átadott pénzeszközök összegét a képviselő-testület a 9. sz. melléklet szerint állapítja meg.

(8) A 10. számú melléklet tartalmazza a Tetétlen Községi Önkormányzat várható fejlesztési célú adósságot keletkeztető hitelállományát és azok kamatát lejárat szerinti éves bontásban. A hitelállomány:

1. MFB hitelállomány az óvoda tetőtér-beépítésére 13.840 eFt

2. OTP banki hitel a Bocskai u. II. ütem útépítésére 6.370 eFt.

A képviselő-testület 2012. évre nem tervezi fejlesztési célú hitel felvételét.

(9) A működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását, a hozzá kapcsolódó létszámot a képviselő-testület a rendelet 12. sz. mellékletében szereplő adatokkal állapítja meg.

(10) A 13. számú melléklet tartalmazza az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló, havi bontásban kimutatott előirányzat-felhasználási ütemtervet.

A kiadási oldalon a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, ellátottak pénzbeli juttatásai havonta arányosan kerülnek felhasználásra. A működési célú likvid hitel törlesztése az önhibáján kívüli önkormányzatok működési támogatására irányuló pályázat elbírálását követően, várhatóan júliusban, valamint decemberben kerül megfizetésre.

Fejlesztési célú hiteltörlesztés negyedévente 193 eFt és évi egy alkalommal, június 1-én 2770 eFt.

A kapott támogatások, intézményi működési bevételek havonta várhatóan ugyanolyan arányban folynak be, míg a közhatalmi bevételek közül a helyi adók és gépjárműadó évi két alkalommal, márciusban és szeptemberben kerül befizetésre.

A fejlesztési célú támogatás nagyobb része márciusban (a közfoglalkoztatást elősegítően és az elmúlt év végén fizetett fejl. c. kamat támogatása), valamint a második félévi kamattámogatás augusztusban várható. A tárgyi eszköz értékesítése szintén ekkorra várható.

A 2012. 01.01-i folyószámlahitel összege 28172 eFt, az 2012. évi hiány 35068 eFt, melynek a fedezete a tervezett szerint likvid hitel lesz, várható visszafizetése december hónap.

## 6. §.

(1) A képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges létszám keretet – ellátott feladatonként - a rendelet 3. számú melléklete szerint állapítja meg. A közfoglalkoztatottak létszáma, az önkormányzat részére a Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja által meghatározott közfoglalkoztatási keretnek megfelelően került megállapításra.

(2) A képviselő-testület az önálló és részben önálló költségvetési szerveinek főfoglalkozású közalkalmazotti vagy MT szerint foglalkoztatott dolgozói részére 4.500.-Ft/hó összegű, Erzsébet utalvány formájában adható természetbeni juttatást biztosít 2012. január 1-jétől.

(3) A képviselő-testület a köztisztviselők részére évi 200.000.-Ft/fő összegben határozza meg a cafetéria juttatás összegét, mely magában foglalja a munkáltató által fizetendő adót is.

(4) A Polgármesteri Hivatal közszolgálati alkalmazottai tekintetében a köztisztviselők jogállásáról szóló – többször módosított – 1992. évi XXIII. törvény 43. §. (1) bekezdésében foglaltak alapján, a 2012. évi költségvetési törvény 56. §. (1) bekezdésében

meghatározottaknak megfelelően a köztisztviselők illetményalapját 2012. évben 38.650.-Ft-ban állapítja meg.

(5) A képviselő-testület 2012. évben címet nem adományoz.

### ***A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok***

#### **7. §.**

(1) Az önkormányzat költségvetési szerveinek elemi költségvetését a polgármester hagyja jóvá az önkormányzat költségvetésének elfogadását követően.

(2) A gazdálkodás biztonságáért – az esetleges veszteséges gazdálkodásáért – a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési rendeletben szereplő önkormányzatot érintő bevételek beszedésére és az ott meghatározott kiadások teljesítésére.

#### **8. §.**

(1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. §. (4) bekezdése szerint.

(2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatai között átcsoportosítást hajthat végre az Ávr. 43.-44. §-ban foglaltak szerint.

(3) A költségvetés évére, illetve az azt követő évekre több éves pénzügyi kihatással járó előterjesztések, csak az illetékes bizottsággal történő előzetes egyeztetés, illetve a Gazdasági Bizottság írásbeli véleményének előterjesztéshez történő csatolásával terjeszthető a képviselő-testület elé.

(4) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat vagy költségvetési szervei számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület negyedévenként – a döntése szerinti időpontokban - de legkésőbb december 31-ig – dönt a költségvetési rendeletének módosításáról.

(5) Az összevont mérlegben jóváhagyott kiemelt előirányzatok és a rendelet 3. számú melléklete szerint elfogadott önkormányzati és intézményi szintű létszámkeretek megváltoztatását, valamint a költségvetési szervek előirányzatai közötti átcsoportosítás jogát a képviselő-testület magának tartja fent.

(5) A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30. §-ában foglaltak szerint módosíthatók.

(7) Az önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások, valamint a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai az Áht. 34. §. (1)-(2) bekezdései szerint módosíthatók, átcsoportosíthatók.

(8) E rendelet alapján a kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatok közötti átcsoportosításra jogosultak:

- az önkormányzat szakfeladatai között a polgármester,
- az ellátottak pénzbeli juttatások előirányzatán belül a hatáskörébe tartozó ellátások tekintetében – a polgármesterrel egyeztetve - a Szociális-, Ifjúsági és Kulturális Bizottság.

## 9. §.

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei a törvényi rendelkezések betartásával, pénzügyi ellenjegyzés mellett használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

(2) A többletbevétel felhasználása csak a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő képviselő-testületi tájékoztatás után történhet.

(3) A képviselő-testület a költségvetési szervek pénzmaradványait felülvizsgálja és a zárszámadási rendelettel egyidőben hagyja jóvá. A képviselő-testület a pénzmaradvány felülvizsgálatának eredményétől függően a költségvetési szerv pénzmaradványát módosíthatja.

## 10.§.

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozásának módja: önhibáján kívüli önkormányzatok támogatására pályázat benyújtása és/vagy éven belüli működési célú likvid hitel felvétele pénzintézettől. A 2012. évre tervezett működési célú hiány összege 35 068 eFt.

(2) Hitel csak a Képviselő-testület eseti, egyedi döntése után vehető fel, melyet a Gazdasági Bizottság terjeszt a testület elé. Kivételt képez ez alól a 6 millió forintot meg nem haladó munkabérhitel, melynek felvételéről – a Gazdasági Bizottság egyidejű tájékoztatása mellett – a polgármester dönt.

(3) A képviselő-testület 2012.évre általános- és céltartalékot képez. Az általános tartalék összege 300 eFt, a céltartalék összege 200 eFt, melyek felhasználásáról a képviselő-testület szükség szerint dönt.

(4) A képviselő-testület 2012.évben az alábbi közvetett támogatást nyújtja:

Kedvezményezett: Dr. Kerekes László háziorvos

Közvetett támogatás: Tetétlen, Kossuth u. 53. sz. alatti szolgálati lakás és garázs bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 671 eFt.

Kedvezményezett: Ker-Seb Eü. Szolg.Bt.Hajdúszoboszló

Közvetett támogatás: háziorvosi rendelő bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 441 eFt.

Kedvezményezett: Ker-Seb Eü. Szolg. Bt. Hajdúszoboszló

Közvetett támogatás: Védőnői szolgálat ingatlanrészének (Egészség ház) bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 387 eFt.

Kedvezményezett: Levident Fogorvosi Bt.

Közvetett támogatás: fogorvosi rendelő (Egészség ház) bérleti díja

Közvetett támogatás összege: 387 eFt.

(5) Az önkormányzatnak a fejlesztési célú hiteltörlesztésen kívül nincs több évre kiható kiadása.

## **11.§.**

(1) Az önkormányzat 2012. január 1-jén 20 210 eFt fejlesztési célú hitelállománnyal rendelkezik (Beruházás a XXI. századi iskolába, Bocskai u. II. útépités)

(2) Az önkormányzat által alkalmazott könyvvizsgáló az éves költségvetésről és zárszámadásról könyvvizsgálói jelentést bocsát ki.

## **12.§.**

A településen működő roma nemzetiségi önkormányzat költségvetése nem képezi Tetétlen Község Önkormányzat költségvetésének részét, de csatoltan bemutatásra kerül a képviselő-testület részére.

## **13. §.**

(1) E rendelet kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a helyben szokásos módon a jegyző gondoskodik.

Tetétlen, 2012. február 28.

Borbélyné Fülöp Hajnalka sk.  
polgármester

Almásiné dr. Molnár Brigitta sk.  
jegyző

A rendeletet kihirdettem: 2012. február 29-én

Almásiné dr. Molnár Brigitta  
jegyző