

BATÉ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

1/2009. (II.26) rendelet

Az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről

Baté Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 65. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak szerveire és az Önkormányzat intézményeire terjed ki.

2. §

- (1) Az Áht. 67. §. (3) bekezdése alapján a Képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Ennek felsorolását e rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások e rendelet 1. számú melléklete szerinti felsorolásban külön-külön címet alkotnak.

I.

**A költségvetés bevételeinek és kiadásainak
főösszege, a hiány mértéke**

3. §

/1/ A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2009. évi költségvetését **133.200 ezer Ft bevétellel és kiadással állapítja meg.**

/2/ Az /1/ bekezdésen belül a költségvetéséből 13.363 ezer Ft működési hitelt és 0 ezer Ft felhalmozási hitelt hagyja jóvá.

/3/ Az /1/ bekezdésen belül a költségvetéséből 110.010 ezer Ft működési célú bevételt és kiadást hagyja jóvá:
ebből:

1. a személyi juttatások kiadásait	34.686 e Ft-ban
2. a munkaadókat terhelő járulékokat	9.298 e Ft-ban
3. a dologi kiadásokat	35.492 e Ft-ban
4. az ellátottak pénzbeli juttatásai	19.990 e Ft-ban
5. átadott	10.124 e Ft-ban
6. a tartalékot	420 e Ft-ban állapítja meg

/4/ Az /1/ bekezdésen belül a költségvetéséből 23.190 ezer Ft felhalmozási célú bevételt és kiadást hagy jóvá:

ebből:

1. a beruházások összegét	2.000 e Ft-ban
2. felújítások összegét	19.871 e Ft-ban
3. felhalmozási célú kiadások	1.319 e Ft-ban állapítja meg.

(5) Az önkormányzat az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadását az /1/ bekezdésen belül 15.868 E Ft- összegben hagyja jóvá a 3/a mellékletben foglaltak szerint.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §.

- (1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását e rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.
- (2) Az önkormányzatot megillető állami támogatások részletezését, valamint az intézményi támogatásokat intézményenként e rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a 2009. évi költségvetés önállóan gazdálkodó költségvetési szervenkénti kiadási előirányzatait e rendelet 4.számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadásokat a rendelet 5. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait a rendelet 6.számú melléklete szerint állapítja meg.
- (6) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként e rendelet 7. számú melléklete hagyja jóvá. A jóváhagyott új induló célok a keretösszegeken belül az elfogadott rangsornak megfelelően valósíthatók meg pályázati támogatásokkal.
- (7) A Képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat e rendelet 8. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (8) A Képviselő-testület az önkormányzat kiadásainak szakfeladatonkénti részletezését a 9.számú melléklet szerint állapítja meg.
- (9) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszámkeretét összesen, valamint önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervenként e rendelet 10. számú melléklete szerint állapítja meg.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

5. §.

- (1) A Képviselő-testület a bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtése érdekében – amennyiben a működési bevételek vonatkozásában az előirányzatokon felül plusz bevétel nem teljesül, vagy a működési kiadások előirányzata nem csökken – maximum 13.363 ezer Ft forrás kiegészítő hitel felvételét hagyja jóvá a 11. sz. melléklet szerint.
- (2) Az önkormányzatot 2009. évben terhelő felhalmozási hitelek összegét a 11. sz . melléklet tartalmazza.

A bevételi többlet kezelése

6. §

- (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 10.000.000,- Ft-ig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevétel felhasználásáról a képviselő-testület a soron következő ülésén dönt.
- (4) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét a felügyeletét ellátó szerv egyidejű tájékoztatásával, a tényleges többlet 50 %-ának megfelelő összegben, saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel. A képviselő-testület ezt az előirányzat-módosítási jogosultságot indokolt esetben az érintett költségvetési szerv értesítése mellett magához vonhatja.

Általános- és céltartalék

7. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat céltartalékát
120 ezer Ft összegben állapítja meg.

e rendelet 12.számú mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat általános tartalékát
300 ezer Ft. összegben
e rendelet 12. számú mellékletében felsorolt célokra állapítja meg.
- (3) Az általános tartalék felhasználásáról a képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 13. számú melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

A kisebbségi önkormányzat költségvetése

9. §

A Képviselő-testület a Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetését e rendelet 14. számú melléklete szerint állapítja meg.

Előirányzat felhasználási ütemterv

10.§

A 2009. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a 15. számú melléklet tartalmazza.

Gördülő tervezés

11. §

A Képviselő-testület a tárgyévet követő három évben várható bevételeket és kiadásokat a 16. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

II.

A 2009. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti és az általános tartalék terhére történő átcsoportosítás jogát az Áht. 74. § (2) bekezdése alapján a Polgármesterre ruházza át maximum 500 e Ft összeghatárig.
- (2) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a későbbi években a Képviselő-testület által jóváhagyottnál nagyobb többletkiadással nem járhatnak.
- (3) Az átruházott hatáskörben történt átcsoportosításokról az érdekeltek negyedévente, a negyedévet követő első Képviselő-testületi ülésen kötelesek beszámolni. A költségvetési rendelet módosítására a polgármester ezzel egyidejűleg javaslatot tesz.
- (4) A jóváhagyott költségvetésen, testületi vagy polgármesteri döntésen alapuló előirányzatokról, előirányzat módosításokról az intézmények intézményi kiadási és bevételei főcsoportokra szóló kiértékelését a körjegyzőség végzi.

13. §

- (1) Az önállóan gazdálkodó intézmények éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.
- (2) Az önállóan gazdálkodó intézmény éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.
- (3) Az intézményeknél tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.
- (4) Az intézmények számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.
- (5) Az intézmények kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

14. §

- (1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.
- (2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról és az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett rendelet módosításáról a képviselő testület a 7. § (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

Az intézményi előirányzat-módosítás szabályai

15. §

- (1) Az intézmény saját előirányzat-módosítási hatáskörében eljárva, bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, ezen belül a kiemelt előirányzatokat és ezekhez kapcsolódóan a részelőirányzatokat felemelheti előző évi (évek) tartalékként kezelt pénzmaradványából.
- (2) Az intézmény az (1) bekezdés szerinti hatáskörében eljárva tartós, a költségvetési évet meghaladó időtartamú kötelezettséget nem vállalhat.
- (3) Az intézmény saját hatáskörében eljárva, az intézményi költségvetést az alábbiak szerint módosíthatja:
 - a.) Dologi, működési célú pénzeszköz átadási és ellátottak juttatásai kiadási főcsoportjai között előirányzat-változtatásokat hajthat végre.
 - b.) Felhalmozási célú átadások, felújítási és felhalmozási kiadások között előirányzatot módosíthat.
 - c.) Működési költségvetés és felhalmozási jellegű kiadások közötti előirányzat módosítás, illetve a működési és felhalmozási célú támogatások megváltoztatása felügyeleti engedéllyel, a Képviselő-testületi rendelet jóváhagyása után hajtható végre. Ezen átcsoportosítás a működési hiányt hátrányosan nem befolyásolhatja, ebből eredően a gazdálkodásban zavart nem okozhat.
 - d.) Kiadási főcsoportjain belül az egyes részelőirányzatok között az előirányzatokat megváltoztathatja.
 - e.) Bevételi előirányzatán belül az egyes részelőirányzatait (az önkormányzati támogatás és ezen belül a működési és felhalmozási célú támogatás, továbbá az élelmezéssel összefüggő bevételek kivételével) megváltoztathatja.
 - f.) Az intézmény személyi juttatás és járulékai előirányzata intézményi hatáskörben csak a fenntartó engedélyével a jogszabályi előírások figyelembevételével módosítható.
- (4) Az intézmény a saját hatáskörű előirányzat módosításokról a felügyeleti szervét negyedévenként tájékoztatja.

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

16. §

- (1) Az intézmény vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva az intézmény részére engedélyezett létszám (álláshely) keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

- (2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.
- (3) Az intézmény csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.
- (4) Az intézménynél keletkezett bérmaradványból jutalom kifizetésére csak abban az esetben kerülhet sor, ha az intézmény valamennyi jogszabály szerinti fizetési kötelezettségét teljesítette és a fenntartó a kifizetéshez hozzájárul.
- (5) Az intézménynél túlóra, helyettesítési díj elszámolására, kifizetésére átalány alkalmazásával nem kerülhet sor.

17. §

/1/ A 100 ezer Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

18. §

Az önkormányzat intézményei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a Képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

19. §

Az önállóan gazdálkodó intézmények költségvetési támogatását a Képviselő-testület az intézmények pénzellátási rendje, külön társulási megállapodásokban foglaltak szerint biztosítja. A 17. §-on kívüli egyéb szervezetek, társulások részére nyújtott hozzájárulások a megállapodásoknak megfelelően, illetve félévente egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

20. §

A közalkalmazotti és köztisztviselői személyi juttatások tekintetében csak a testület - , illetve a közösen fenntartott intézmények esetében a önkormányzatok - által engedélyezett előirányzatok tervezhetők.

21. §

(1) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

- a) Az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervnél, szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység végzésére szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében külső személy vagy szervezet az e §-ban meghatározott feltételekkel vehető igénybe.
- b) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.
- c) A szerződéskötés feltétele, hogy
 - ca.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
 - cb.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervben belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

(2) Jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában meghatározott vezetői feladat ellátására szolgáltatási szerződés nem köthető.

(3) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv Szervezeti és Működési Szabályzatban határozza meg.

(4) A szerződésnek tartalmaznia kell különösen:

- a.) az ellátandó feladatot,
- b.) a díjazás mértékét,
- c.) részletes utalást arra, hogy a (3) bekezdésben írt feltétel mely körülményre tekintettel áll fenn,
- d.) a szerződés időtartamát,
- e.) szervezettel kötendő szerződés esetén azt, hogy a szervezet részéről személy szerint ki(k) köteles(ek) a feladat ellátására, valamint,
- f.) a teljesítés igazolására felhatalmazott személy megnevezését.

Támogatásokról

22. §

/1/ Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat a helyben szokásos módon a hirdetőtáblára történő kifüggesztéssel közzé kell tenni. A közzétételről a polgármester intézkedik a döntés meghozatalát követő 60 napon belül /Áht. 1992. évi XVIII. Tv. 15/A. §. /1/. /

/2/ A közzétételi kötelezettség nem vonatkozik a 200.000,-Ft alatti támogatási összegekre.

23. §.

/1/ Az egyesületek, civil szervezetek, önszervező csoportok önkormányzati természetbeni, vagy pénzbeni támogatásokra az alábbiak szerint jogosultak :

a) azon helyi illetékességi bejegyzett szervezetek, vagy helyi illetékességi önszervező csoportok (pl. nyugdíjas klub, polgárőrség helyi csoportja), akiknek a tevékenysége, alapító okiratában foglalt tevékenysége az önkormányzati feladatai közül elsősorban az alábbiak kiegészítését szolgálja:

aa) szociális, közművelődési, sport, egészségügyi, oktatási, kulturális, községgazdálkodási, köztemető fenntartási, ifjúsági, gyermekvédelmi, közbiztonsági, kisebbségi feladatok, vagy

b) azon nem helyi illetékességi bejegyzett szervezetek, vagy önszervező csoportok , akinek a tevékenysége, alapító okiratában foglalt feladatai az önkormányzati feladatok közül az aa) pontban meghatározottak valamelyikét tartalmazza.

/2/ A /2/ bekezdésben meghatározott éves támogatási keret összeget 6. sz. melléklet 2. pontja tartalmazza.

/3/ A /2/ bekezdésben meghatározott előirányzat felhasználására vonatkozóan az igényt a

- 2.a) bekezdésben szereplő szervezeteknek minden év február 10-ig
- 2.b) bekezdésben szereplő szervezeteknek év közben, legkésőbb december 15-ig kell jelezniük a képviselő-testület felé, aki dönt a keret felhasználásáról a beérkezett igények sorrendjében.

/4./ A támogatás folyósítására 500 e Ft-nál nagyobb összegű éves támogatási kérelem esetén havi lebontással, az ennél kevesebb összegű támogatási kérelem esetén esedékessége hónapjában kerül sor.

/5/ A támogatottak a kapott támogatásról minden év december 15-ig kötelesek tételes beszámolást adni a képviselő-testület felé. Ennek elmulasztása esetén a következő évi támogatásban nem részesülhetnek.

/6/ Ezen rendeletben megállapított keretösszegekre vonatkozóan a megállapodást a polgármester köti meg és írja alá a támogatottal.

Hiány finanszírozásáról

24. §.

- (1) Az önkormányzat működőképességének megőrzéséhez e rendelet 3. §-ában foglalt mértékű hitel igénybevételét irányozza elő működésének biztosításához.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben foglalt hitel összegének csökkentése érdekében A Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. tv. 6. számú mellékletének 1) pontja szerinti Az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok támogatása és a 3) pontja szerinti, A működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatása iránt az Önkormányzati Miniszterhez támogatási kérelmet nyújt be.
- (3) Az átmeneti likviditási problémáinak áthidalására az önkormányzat 3.000.000,-Ft folyószámla hitelt irányoz elő.

Záró és egyéb rendelkezések

25. §

- (1) A Képviselő-testület a polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja . Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.
- (2) Ez a rendelet kihirdetése napján lép hatályba.
- (3) E rendelet kihirdetéséről a körjegyző gondoskodik.

Baté, 2009. február 26.

Zsalakó Ernő
polgármester

Patakiné Kercsó Szilvia
körjegyző

A rendelet kihirdetve: Baté, 2009. február 27

Patakiné Kercsó Szilvia
Körjegyző

