

**Pusztazámor Község Önkormányzatának 1/2012. (II.10.) számú rendelete
az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről**

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság véleményét a 2012. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**1. §
A rendelet hatálya**

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra, képviselő-testületre, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és a Napköziotthonos Óvodára 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 Napköziotthonos Óvoda, továbbá a Polgármesteri Hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet.

**3. §
A költségvetés bevételei és kiadásai**

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését:
a) Önkormányzat:

223.025 E Ft	Költségvetési bevétellel
438.820E Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
-215.795 E Ft	Költségvetési hiány
215.795 E Ft	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele
	Költségvetési hiány/többlet

- b) Polgármesteri Hivatal

46.148 E Ft	Költségvetési bevétellel
46.148 E Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
0 E Ft	Költségvetési hiánnyal

- c.) Napköziotthonos Óvoda

42.355 E Ft Költségvetési bevétellel

42.355 E Ft Költségvetési kiadással

0 E Ft Költségvetési hiánnyal

- (2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen címenként Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal és Napköziotthonos Óvoda 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 címenként Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal és Napköziotthonos Óvoda a *2/a. és 2/b. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.
- (4) A Intézmény finanszírozás hozzájárulásokat címenként Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal és Napköziotthonos Óvoda jogcímenként a képviselő-testület a *4. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda 2012. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda költségvetésében a kiadások feladatonkénti részletezését az *3. számú melléklet* szerint.
- (2) Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda feladatonkénti felhalmozási célú kiadásait az *5. számú melléklet* tartalmazza.
- (3) Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését az *6. számú melléklet* szerint.
- (4) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *7. számú melléklet* szerint.
- (5) A likviditási tervet a *8. számú melléklet* szerint.
- (6) Az önkormányzat a kiadások között 240.988 e Ft általános, 3.514 e Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
- (7) Az önkormányzat létszámkeretét 1 fő gondnok, 1 fő művelődésszervező, 5 fő közfoglalkoztatott, a Napköziotthonos Óvoda létszámkeretét 10 főben, a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 6 főben állapítom meg.

5. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző 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 a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 40 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása, és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható – jogszabályban meghatározott – forrás szolgálhat.

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 önkormányzati biztost jelöl ki.

7. §

- (1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát 1.000 e Ft összeghatárig - mely esetenként az 500 e Ft összeghatárt nem haladhatja meg - a polgármesterre átruházza. 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 2012. december 31-ig gyakorolható.

8. §

- (1) Az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó Napköziotthonos Óvoda és Polgármesteri Hivatal a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a képviselő-testület jóváhagyását követően.
- (2) A Napköziotthonos Óvoda felel a számára a költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (3) A Polgármesteri Hivatal felel a számára a költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
- (4) Az önkormányzat felel a számára a költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

9. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal gazdasági szervezete köteles saját hatáskörben kialakítani számviteli rendjét – a jegyző által meghatározott módon – a számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
- (2) A Polgármesteri Hivatal 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 vezetőt terheli.

10. §

- (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 a Polgármesteri Hivatal, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező Napköziotthonos Óvoda köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

11. §

- (1) A Polgármesteri Hivatal az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

12. §

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

13. §

Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2012. január 1-jétől kell alkalmazni.

Pusztazámor, 2012. február 2.

dr. Kosztyi Emma
jegyző

Pátrovics Benedek
polgármester