

**Alsószolca Város Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2012.(II.29.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről**

Egys.2012.11.30.

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében és 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, intézményekre terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

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

1. 325.129 eFt Költségvetési bevétellel
1.335.448 eFt Költségvetési kiadással
10.319 eFt Költségvetési hiánnyal
5.687 eFt –ebből működési
4.632 eFt felhalmozási hiánnyal

állapítja meg.

A költségvetési bevételi jogcímen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

42.982 eFt Intézményi működési bevétel
450.912 eFt Önkormányzat sajátos működési bevételei
0 eFt Felhalmozási és tőkejellegű bevétel
769.491 eFt Támogatások és kiegészítések
61.463 eFt Végrelegesen átvett pénzeszközök
0 eFt Tám.kölcs.visszatérülés igénybevétele, értékpapír bev
0 eFt Finanszírozási bevételek
281 eFt Előző évi költségvetési visszatérülés

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

A költségvetési kiadásokon belül a módosított kiemelt előirányzatokat

471.751 eFt Személyi jellegű juttatások
122.483 eFt Munkaadókat terhelő járulék
220.051 eFt Dologi kiadás
449.465 eFt Egyéb működési célú kiadás
0 eFt Pénzmaradvány átadás
700 eFt Támogatásértékű működési kiadás

322.589 eFt Működési célú pénzeszközátadás államháztart.
 kívülre
 0 eFt Garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés
 126.176 eFt Társadalom- és szociálpolitikai juttatás
 446 eFt Ellátottak pénzbeli juttatásai
 0 eFt Pénzforgalom nélküli kiadások
 0 eFt Kamatkiadások
 0 eFt Előző évi maradvány visszafizetése
 0 eFt Felújítás
 0 eFt *ebből EU-s támogatás*
 4.657eFt Intézményi beruházási kiadások
 0 eFt *ebből EU-s támogatás*
 0 eFt Felhalmozási célú pénzeszközátadás
 0 eFt Pénzügyi befektetések kiadásai
 0 eFt EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai
 66.595 eFt Általános tartalék
 0 eFt Céltartalék
 0 eFt Hitelek kamatai
 0 eFt Egyéb kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A 3. § (1) bekezdésében szereplő 4. melléklet helyébe e rendelet 4. melléklete lép.
- (2) Az önkormányzat által adott céljellelű támogatásokat a *5. melléklet* szerint határozza meg.
- (3) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *6. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (4) A 3. § (4) bekezdésében szereplő 7., 8., 11., 15. mellékletek helyébe e rendelet 7., 8., 11., 15. melléklete lép.
- (5) Az önkormányzat a kiadások között 66.595 E Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának. A finanszírozású célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

- (6) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2012. évben engedélyezett létszámát 200 főben, a közfoglalkoztatottak létszámelőirányzatát 212 főben állapítja meg a képviselő-testület.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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) Amennyiben az önkormányzatnak 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv önkormányzati biztost jelöl ki.
- (4) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a pénzmaradványt használja fel.

5. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt.
- (2) A polgármester átruházott hatáskörben 2 millió forint éves kerethatárig, esetenként 500 e forintig dönthet indokolt esetben a képviselő-testület által jóváhagyott éves költségvetési tartalékkeret felhasználásáról. Az ilyen módon történő minden egyes felhasználásról a felhasználást követő első testületi ülésen köteles beszámolni a testületnek. Amikor a felhasználási keretek kimerültek, a testület további összeget biztosíthat felhasználásra.
- (3) A költségvetési szervek kiemelt előirányzatai között átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradásnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) 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.

6. § A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a Polgármesteri Hivatal köteles gondoskodni.
- (3) A Polgármesteri Hivatal az évközi előirányzat-módosításairól a jegyző által elrendelt formában köteles naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról belső ellenőr alkalmazása útján, valamint a Miskolci Kistérség Többcélú Társulása által gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Urbánné Lengyel Zsuzsanna
jegyző

Zsíros Sándorné
polgármester