

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS
a 2012. évi költségvetési rendelet*****Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzat 2012. évi költségvetési tervét az elfogadott koncepciót alapul véve előkészítettük. A tervezés során egyeztetünk az intézményünk vezetőjével, valamint a civil szervezetek támogatási kérelmeit is mérlegeltük. A kiadások tervezésénél figyelembe vettük az önkormányzat pénzügyi bevételi lehetőségeit, és a már meglévő nyitó pénzkészletünket. Az előző évi záró pénzkészlet 10.040 ezer Ft. Terveink szerint 88.766 ezer Ft bevételt sikerül realizálnunk a tárgyévben, működési kiadásaink várható összege 73.499 ezer Ft, tervezett fejlesztési célú kiadásaink összege 15.269 ezer Ft, ezáltal várható tartalékunk összege 10.038 ezer Ft. Volumenét tekintve költségvetésünk főösszege 98.806 ezer Ft.

Az Önkormányzat 2012. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait az *1. számú melléklet* tartalmazza.

I. Önkormányzat**Bevételek****Működési bevételek****Igazgatási, hatósági bevétel**

Az önkormányzati hivatal által végzett díjköteles szolgáltatások bevétele jelentkezik itt, valamint a közigazgatási bírságok behajtásából helyben maradó 25%-os rész. Együttesen 75 ezer Ft-ot terveztünk ezen a címen.

Szolgáltatási bevételeink

Vendég étkezők térítési díjbevételéből 119 ezer Ft bevételre számítunk.

Bérleti díj bevételeink

Az önkormányzati ingatlanok hasznosítása által 700 ezer Ft bevételt terveztünk. Itt a posta, Béke téri iroda bérleti díját, és a közterület-használati díjakat terveztünk, valamint terembérllet által számítunk bevételre.

Ellátási díj bevételeink

Szociális étkezés és házhozzáállítás, az óvodai és iskolai térítési díjak bevételét terveztük ezen a címen, együtt 3.735 ezer Ft összegben.

Alkalmazottak térítése

Az óvodai alkalmazottak étkezési térítési díj befizetései által 70 ezer Ft bevételre számítunk.

Egyéb bevétel

Sírhelymegváltásból 30 ezer Ft bevételre számítunk.

Sajátos működési bevételeink

- Sajátos bevételeink részét képezi az SZJA önkormányzatok részére utalt összege. Egyrészt alanyilag megkapjuk a Tolmács községből befolyt SZJA 8 %-át, tervezett összege 6.288 ezer Ft. Másrészt a helyi iparüzési adóbevételhez képest számítják részünkre a jövedelem differenciálódás ellensúlyozására nyújtott SZJA-t, összege 7.477 ezer Ft.
- Sajátos bevételeinkből helyben képződnek a helyi adók és a gépjárműadó. A tervezésnél a 2011. évi bevételi szintet céloztuk meg, összesen 17.600 ezer Ft bevételt várunk.
- Késedelmi pótlékok tervezett bevétele 200 ezer Ft.

Költségvetési támogatás

A normatív állami hozzájárulások és kötött felhasználású támogatások összegét a költségvetési törvény alapján számoltuk ki. Részleteiben nézve az 5.számú mellékletben található. Önkormányzati támogatásként 23.745 ezer Ft bevételre vagyunk jogosultak.

Pénzügyi befektetések bevétele

Osztalék bevételt az ÉMÁSZ részvényeink után terveztünk 300 ezer Ft összegben.

Átvett pénzeszközök

- Államháztartáson belülről működési támogatásként:
 - fejezeti kezelésű szervtől: a közfoglalkoztatás támogatására 5.932 ezer Ft, a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásához 238 ezer Ft, gyermekvédelmi támogatáshoz 325 ezer Ft, IKSZT fenntartási támogatására 3.200 ezer Ft;
 - kistérségtől: a mozgókönyvtár működtetéséhez 540 ezer Ft, óvoda intézmény fenntartására 1.340 ezer Ft;
 - önkormányzatoktól: óvoda intézményi társulásból adódó hozzájárulásként Bánk Önkormányzattól 4.409 ezer Ft, tanulóbérlet térítésre Rétság Önkormányzattól 107 ezer Ft összegben számítunk pénzeszközre.
- Államháztartáson belülről fejlesztési támogatásként a napkollektor beruházás révén várunk 11.220 e Ft támogatást.

Kölcsönök megtérülése

Működési céllal nyújtott lakossági kölcsön megtérülése által 50 ezer Ft bevételre számítunk. A lakásépítési kölcsönök visszafizetéséből 100 ezer Ft a tervezett bevétel.

Pénzmaradvány igénybevétele

A 2011. évi záró pénzmaradványunk összege 10.040 ezer Ft, mely a 2011. év végi pénzkészletünk összege.

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok

A béreket szinten tartással, a minimálbér változást érvényesítve, a szociális adót és munkáltatói járulékot a törvényi szabályozásnak megfelelően terveztük.

Rendszeres személyi juttatásként jelentkezik az IKSZT-ben foglalkoztatott 1 fő ügyintéző és 1 fő részmunkaidős takarító bére.

Közfoglalkoztatási lehetőségeink várhatóan bővülnek az előző évi volumenhez képest. A Munkaügyi Központtal történt előzetes egyeztetés alapján 2 fő teljes munkaidős karbantartó 10 havi foglalkoztatását, 2 fő takarító 10 havi részmunkaidős (6 órás) foglalkoztatását, és 11 fő részmunkaidős (6 órás) parkgondozó és árok takarító 5 havi foglalkoztatását tudjuk megvalósítani.

Nem rendszeres személyi juttatásként jelentkezik a dolgozóink részére tervezett étkezési utalvány költsége.

Külső személyi juttatásként jelentkezik a polgármester és a képviselők tiszteletdíja, a polgármester költségtérítése, továbbá a könyvtáros megbízási díjára tervezett összeg.

A munkaadót terhelő szociális adó és egészségügyi hozzájárulás kiadások a bérekkel arányosan kerültek tervezésre.

Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások

A dologi és egyéb kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoságot szem előtt tartva került meghatározásra. Jelentősebb kiadásaink:

- Készletbeszerzéseink között terveztünk irodaszer, nyomtatvány beszerzését 310 ezer Ft összegben, üzemanyag beszerzését 820 ezer Ft összegben, munkaruha biztosítására 115 ezer Ft-ot terveztünk, egyéb készlet beszerzésre (tisztítószer, munkaeszközök, különféle kisebb anyagok kiadásai) 395 ezer Ft a tervezett kiadás összege.
- Vásárolt élelmiszerekre az óvodások, iskolások, alkalmazottak, szociális- és vendégéltetők részére együtt 6.920 ezer Ft a tervezett kiadás.
- Távközlési kiadások a vezetékes és mobil telefonok díja, internet elérés kiadása, honlap karbantartása, együtt 814 ezer Ft összegben.
- Rezszi kiadásainkat az előző évi tényadatokból kiindulva terveztük, együtt 4.510 ezer Ft-ot. Nem számoltunk emeléssel, mivel a szolgáltatók versenyhelyezete miatt jelenleg árcsökkenés jellemzi a piacot.
- Karbantartási kiadásként terveztük az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvását, gépjárműveink és eszközeink karbantartását, utak kátyúzását, összességében 1.070 ezer Ft összegben.
- Egyéb üzemeltetési kiadásaink a kulturális rendezvények kiadása, postai-banki költségek, ügyvédi kiadások, rendezési terv felülvizsgálata, együtt 3.461 ezer Ft kiadást irányoztunk elő.
- Reprezentációs kiadások tervezett összege 125 ezer Ft.
- Adók, díjak költségei között szerepel a különféle társulásoknak fizetett tagdíj összege, szerzői jogdíj, vagyon- és gépjármű biztosítás összege, együtt 744 ezer Ft.
- Kamatként számoltunk az IKSZT pályázati beruházás során az önerőhöz felvett hitel kamatával, ami várhatóan 520 ezer Ft kiadást jelent számunkra.

Szociális juttatások

A rendszeres szociális ellátások – ápolási díj, lakásfenntartási támogatás, rendszeres szociális segély és foglalkoztatást helyettesítő támogatás – jelenlegi ellátotti létszám szerinti összege, 7.761 ezer Ft tervezésre került. Ezzel párhuzamosan az állami támogatási bevételt is terveztük, mely ápolási díj tekintetében 75 %, lakásfenntartási támogatásnál és rendszeres szociális segélynél 90 %, foglalkoztatást helyettesítő támogatásnál 80 %.

Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatását 238 ezer Ft összegben, a gyermekvédelmi támogatást 325 ezer Ft összegben terveztük, melyet központi forrásból átvett pénzeszközként megkapunk.

Eseti szociális ellátásaink között terveztünk átmeneti segélyezésre 160 ezer Ft-ot, temetési segélyre 180 ezer Ft-ot, közgyógy-ellátásra 24 ezer Ft-ot, karácsonyi szaloncukor juttatására 150 ezer Ft-ot, tanulóérlet támogatásra 107 ezer Ft-ot (ezt Rétság Önkormányzata megtéríti részünkre).

Ellátottak juttatásai

A Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj rendszer keretében 50 ezer Ft ösztöndíj átutalását terveztük.

Felhalmozási kiadások

A kiadások célonkénti részletezése a 4. számú mellékletben található. Tervezett felhalmozási kiadásunk a napkollektor beszerzésére bruttó 11.220 ezer Ft (ez 2011-ről áthúzódó tétel), és a Börzsönyi utca kiépítéséhez önerőként biztosítandó bruttó 2.800 ezer Ft.

Pénzeszköz átadás kiadásai

Működési célú pénzeszköz átadásunk államháztartáson kívülre a Sportegyesület, a Polgárőr Egyesület, Ifjúsági Klub, Nyugdíjas Klub, Néptánc-csoport, Népdal-kör és a Tűzoltó Egyesület támogatása, gyermekorvosi rendelés támogatása együttes összege 400 ezer Ft.

Államháztartáson belüli pénzeszközátadásaink:

- a Körjegyzőség működéséhez átadott pénzeszköz összegét 5.137 ezer Ft összegben terveztük,

- az Iskola társulási megállapodás szerinti támogatásának összege 1.600 ezer Ft.
- az orvosi ügyelet fenntartásához 300 ezer Ft támogatást terveztünk.

Hitelműveletek kiadásai

Az IKSZT beruházáshoz felvett OTP-s önerő hitel tőke törlesztésének tárgyévi összege 729 ezer Ft összegben tervezésre került.

II. Tolmács-Bánk Óvoda

Az óvoda Bánk és Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testületei által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. Az óvoda költségvetése beépül a székhely szerinti Tolmács Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az intézménynek nem keletkezik bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

A fenntartó Tolmács Önkormányzata hívja le az állami támogatásokat, és részére utalja fenntartói támogatását Bánk Önkormányzata és a Kistérség is. Az étkeztetés révén keletkező térítési díj bevételeket is Tolmács Önkormányzata szedi be.

Kiadások

Működési kiadások

Az intézmény kiadásai között közvetlenül a működtetés személyi feltételeinek biztosításához szükséges kiadások szerepelnek, személyi juttatások, a kapcsolódó adók, járulékok, illetve a személyhez kapcsolódó dologi kifizetések.

Az intézmény működéséhez szükséges dologi feltételekről (épület fenntartás, rezsi kiadások és étkeztetés biztosítása) a fenntartó önkormányzatok külön-külön saját költségvetésükben gondoskodnak.

Személyi juttatások, munkaadót terhelő adók

A béreket szinten tartással, a minimálbér-változást érvényesítve, a munkáltatót terhelő szociális adót és járulékokat a törvényi szabályozásnak megfelelően terveztük.

Személyi juttatásként a tolmácsi és bánki óvoda személyi jellegű kiadásait terveztük. Az óvoda kiadásainak telephelyenkénti megosztását a 8. számú melléklet tartalmazza.

Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások

A dologi kiadások között a dolgozók részére juttatott munkaruha kiadásai jelentkeznek.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során figyelembe vettük a Képviselő-testület által elfogadott 2012. évi költségvetési koncepció irányelveit.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelését és a soros lépésekből adódó illetménynövekedést terveztük.

Az infláció hatását érvényesítettük a bevételek és a kiadások tekintetében is. A működéshez szükséges kiadásokat teljes körűen igyekeztünk megtervezni, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradnunk.

A felhalmozási kiadások között a község számára fontos fejlesztéseket terveztünk (4. számú melléklet). Természetesen továbbra is figyelemmel kísérjük a pályázati lehetőségeket, és kihasználjuk a számunkra kedvező finanszírozási lehetőségeket.

Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) 77. § (1) bekezdés értelmében az önkormányzat közszolgáltatásokat nyújt, saját tulajdonnal rendelkezik és költségvetési bevételeivel, kiadásaival önállóan gazdálkodik.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a helyi önkormányzatokról szóló és más törvényben meghatározott feladatait. A helyi önkormányzat a költségvetését önállóan, rendeletben (költségvetési rendelet) állapítja meg.

Az Ötv. 10.§ (1) bekezdés a) pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az előkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatók, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, és a meglévő tartalék összegét várhatóan sikerül megtartani, így az önkormányzat számára a stabil gazdálkodás biztosított.

A Kérjük a Képviselő-testületet, a 2012. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2012. február 9.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Tolmács - Bánk Óvoda

A Tolmács-Bánk Óvoda költségvetése beépül a székhely szerinti Tolmács Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a Tolmács – Bánk Óvoda 2012. évi költségvetési terv javaslatát megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2012. február 9.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

...../2012. (II.....) számú Képviselő-testületi H a t á r o z a t i javaslat:

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete Tolmács-Bánk Óvoda 2012. évi költségvetését 17.728 ezer Ft főösszeggel elfogadja. A Tolmács-Bánk Óvoda létszámkerete 7,5 fő.

511213 Közalkalmazottak alapilletménye	8 328 000 Ft
511243 Közalkalmazottak egyéb kötelező illetménypótléka	523 000 Ft
512293 Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatás	126 000 Ft
514233 Közalkalmazottak közlekedési költségtérítése	36 000 Ft
514243 Közalkalmazottak étkezési költségtérítése	180 000 Ft
514293 Közalkalmazottak egyéb költségtérítése	8 000 Ft
516213 Részmunkaidőben foglalkoztatottak illetménye	4 064 000 Ft
516223 Részmunkaidőben foglalkoztatottak munkavégzési juttatása	366 000 Ft
516243 Részmunkaidőben foglalkoztatottak költségtérítése	183 000 Ft
5312 Szociális adó	3 620 000 Ft
5332 Egészségügyi hozzájárulása	28 000 Ft
57221 Munkáltatói SZJA	46 000 Ft
5482 Munkaruha	220 000 Ft
Óvodai nevelés kiadásai összesen:	17 728 000 Ft
Normatív állami hozzájárulás	8 870 000 Ft
<i>Közoktatási normatívák</i>	
46426 Átvett pénzeszköz kistérségi társulástól	1 340 000 Ft
<i>intézménytámogatás</i>	
46425 Önkormányzati költségvetési szervtől átvett pénzeszköz	4 409 000 Ft
<i>Óvodai feladatok finanszírozása Bánk</i>	
Intézmény finanszírozása	3 109 000 Ft
<i>Óvodai feladatok finanszírozása Tolmács</i>	
Bevételek összesen:	17 728 000 Ft

Határidő: 2012. év folyamán

Felelős: polgármester

Bánk – Tolmács Körjegyzőség

A Körjegyzőség Bánk és Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testületei által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Körjegyzőség az Önkormányzat önállóan gazdálkodó intézménye. A Körjegyzőség költségvetése beépül a székhely szerinti Bánk Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül a körjegyzőségnek nem keletkezik bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Kiadások

Működési kiadásaink

Személyi juttatások, munkaadót terhelő adók

Személyi juttatásként terveztük a körjegyző és körjegyzőségi dolgozók – beleértve a kirendeltség dolgozóit is – összesen 7,1 fő bérét.

Nem rendszeres személyi juttatásként jelentkezik a munkába-járással kapcsolatos költségtérítés és a dolgozói kávéterem juttatás összege.

A munkáltatót terhelő adók összege a bérekkel arányosan a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások

A körjegyzőségénél felmerülő minimális dologi kiadásokat terveztünk (takarmet elérés, továbbképzések, programkövetések, kiküldetés stb.), együttesen 820 ezer Ft összegben.

Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a Körjegyzőség 2012. évi költségvetési terv javaslatát megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2012. február 9.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

...../2012. (II.....) Képviselő-testületi **H a t á r o z a t i** javaslat:

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete Bánk-Tolmács Körjegyzőség 2012. évi költségvetését 22.242 ezer Ft főösszeggel elfogadja. A Körjegyzőség létszámkerete 7,1 fő.

511211 Köztisztviselők alapilletménye	11 606 000 Ft
511231 Köztisztviselők nyelvpótléka	279 000 Ft
511241 Köztisztviselők egyéb kötelező illetménypótléka	899 000 Ft
514231 Köztisztviselők közlekedési költségterítése	1 120 000 Ft
514241 Köztisztviselők cafetéria juttatása	918 000 Ft
516211 Részmunkaidőben foglalkoztatottak illetménye	1 754 000 Ft
516241 Részmunkaidős foglalkoztatottak cafetéria juttatása	306 000 Ft
5312 Szociális adó	4 160 000 Ft
5332 Egészségügyi hozzájárulás	146 000 Ft
5432 Irodaszer	120 000 Ft
54721 Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	170 000 Ft
55229 Egyéb üzemeltetési szolgáltatás	275 000 Ft
56121 Vásárolt termékek és szolgáltatások Áfa	105 000 Ft
56221 Belföldi kiküldetés	150 000 Ft
57221 Munkáltatói SZJA	234 000 Ft
Kiadások összesen:	22 242 000 Ft
94222 Normatív állami hozzájárulás feladatmutató kötöten	5 118 000 Ft
<i>Körjegyzőség állami támogatás</i>	
4642 Önkormányzati költségvetési szervtől átvett pénzeszköz	5 137 000 Ft
<i>Körjegyzőség finanszírozása Tolmács</i>	
Intézmény finanszírozás	11 987 000 Ft
<i>Körjegyzőség finanszírozása Bánk</i>	
Bevételek összesen:	22 242 000 Ft

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete kötelezettséget vállal arra, hogy Bánk-Tolmács Körjegyzőség működéséhez Tolmács Község Önkormányzatát terhelő 5.137.000 Ft hozzájárulást a körjegyzőségi megállapodásban rögzítetteknek megfelelően átutalja.

Határidő: 2012. év folyamán

Felelős: polgármester

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testületének

/2012. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről (tervezet)

Tolmács Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 77. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

- 1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és annak Bizottságára, az önkormányzatra és a felügyelete alá tartozó önállóan működő intézményére.
- 2.§ (1) A képviselő-testület címrendjét a (2)-(3) bekezdések szerint állapítja meg.
(2) Az Önkormányzat az I. címet alkotja.
(3) A Tolmács-Bánk Óvoda Intézmény a II. címet alkotja.

A költségvetés bevételei és kiadásai

- 3.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat együttes 2012. évi költségvetésének bevételi és kiadási összegét 98.806 ezer forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés 98.806 e Ft összegén belül:

működési célú bevételre	37.260 e Ft-ot,
támogatási bevételre	23.745 e Ft-ot,
pénzügyi befektetés bevételére	300 e Ft-ot,
működési célú pénzeszköz átvételre	16.091 e Ft-ot,
felhalmozási célú pénzeszköz átvételre	11.220 e Ft-ot,
támogatási kölcsönök visszatérülésére	150 e Ft-ot,
pénzmaradvány igénybevételére	10.040 e Ft-ot,
működési kiadásra	57.587 e Ft-ot,
- ebből: személyi jellegű kiadásra	25.678 e Ft-ot,
munkaadó adójára	5.835 e Ft-ot,
dologi kiadásra	24.764 e Ft-ot,
egyéb folyó kiadásokra	1.310 e Ft-ot,
társadalom- és szociálpolitikai juttatásokra	8.945 e Ft-ot,
ellátottak juttatásaira	50 e Ft-ot,
működési pénzeszköz átadásra	7.437 e Ft-ot,
felhalmozási kiadásokra	14.020 e Ft-ot,
hitel törlesztésre	729 e Ft-ot állapít meg.
A tartalék összege	10.038 e Ft.

- (3) Az Önkormányzat létszámkeretét 10 főben határozza meg. A létszámkeret címenkénti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

- 4.§ A 2012. évi költségvetés mérlegét címenként és összevontan az 1. számú melléklet tartalmazza.
- 5.§ A 3.§-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti és címenkénti megosztását a 2. számú melléklet tartalmazza.
- 6.§ Az önkormányzat kiadásait kiemelt előirányzatonként és címenként, és a létszámkeretet a 3. számú melléklet tartalmazza.
- 7.§ A 2012. évi költségvetés felhalmozási kiadásainak célonkénti megoszlását a 4. számú melléklet tartalmazza.
- 8.§ A 2012. évi költségvetés központi költségvetési kapcsolatokról származó bevételeinek megoszlását az 5. számú melléklet tartalmazza.
- 9.§ A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban a 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi éves előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 10.§ A rendelet 3.§ (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzatok növelése és csökkentése, költségvetésen belüli feladatok átcsoportosítása a Képviselő-testület hatásköre.
- 11.§ Az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet a 7. melléklet szerint fogadja el a képviselő-testület.
- 12.§ A köztisztviselők illetményalapja - a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően - 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

- 13.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, a rendelkezéseit 2012. január 1. napjától kell alkalmazni.

Tolmács, 2012. február

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
körajegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2012. február -én.

Torma Andrea
körajegyző

a/2012.(II.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a helyi önkormányzatokról szóló és más törvényben meghatározott feladatait. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-3.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendeletervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevételeit,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a c) és d) pont szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.

Az Áht. tv. 23.§ (3) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többlet igények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

4-12.§-hoz

Az Áht. tv. 24.§ (4) bekezdése szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást.

13.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.