

**Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
5/2012. (IV. 27.) sz. rendelete az Önkormányzat 2011. évi Zárszámadásáról**

Alsóörs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az 1990. évi LXV. Törvény a helyi önkormányzatokról 92. §, a 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról 91. §, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról X. fejezete alapján a következőket rendeli el.

**1. A rendelet hatálya**

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzat Képviselő-testületére, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra, és az önkormányzat által fenntartott önállóan működő költségvetési intézményekre.

**2. A rendelet tartalma**

2. § (1) A 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról 91. § (1)-(2) bekezdéseiben foglaltak alapján a Képviselő-testület a zárszámadási rendelet tartalmát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(2) A 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról 24. § (4) bekezdése szerinti kimutatások:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási terve,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve, és
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatás

(3) Azon intézmények, melyekre a (1)-(2) bekezdésben foglaltakat alkalmazni kell

- a) Alsóörs Község Önkormányzata
- b) Alsóörs Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatala, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv
- c) Alsóörsi Településműködtetési és Községgazdálkodási Szervezet, mint önállóan működő költségvetési szerv
- d) Általános Művelődési Központ Alsóörs, mint önállóan működő költségvetési szerv

### 3. Általános rendelkezések

3. § (1) A rendelet meghatározza az Önkormányzat kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges rendes és rendkívüli bevételeket, kiadásokat, figyelemmel az önállóan működő és gazdálkodó, illetve önállóan működő költségvetési szervek kiemelt előirányzatának megállapítására, a foglalkoztatottak létszámára, továbbá a 2011. évi gazdálkodás főbb szabályait.

(2) Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknek takarékos és hatékony gazdálkodást kell folytatniuk.

(3) A (2) bekezdésben foglaltak végrehajtását az önkormányzat Képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője - a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése mellett - belső ellenőrzések, valamint az önállóan működő intézmények vezetőinek általános és eseti jellegű beszámoltatása révén ellenőrzi.

(4) Az Önkormányzat 2011. évi költségvetése az alábbi célok megvalósítását tűzi ki:

a) Az Önkormányzat által fenntartott intézmények üzemeltetése, működési feltételeinek biztosítása, figyelemmel a takarékos gazdálkodás követelményeire, a feladatellátás színvonalának emelése a pályázatok adta lehetőségekkel.

b) Fennálló hosszú távú kötelezettségek 2011. évi törlesztő részleteinek biztosítását, visszafizetését.

c) Felújításoknál, beruházásoknál a fontossági sorrendet figyelembe kell venni, a már megkötött szerződések vonatkozásában a kötelezettségeket teljesíteni kell.

### 4. A költségvetés bevételei és kiadásai

4. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények együttes 2011. évi költségvetésének eredeti bevételi főösszegét 690.673 ezer forintban, módosított bevételi főösszegét 666.944 ezer forintban, eredeti kiadási főösszegét 690.673 ezer forintban, módosított kiadási főösszegét 666.944 ezer forintban határozza meg. A költségvetési hiány eredeti összege 60.000 eFt, módosított összege 39.347 eFt, melyet az Önkormányzat folyószáma hitelkeretéből fedez, ez által biztosítva a bevételek és kiadások egyensúlyát.

(2) A főösszegeken belül a költségvetési keretösszegek az alábbiak szerint alakulnak (1. számú melléklet)

eFt-ban							
	A	B	C	D	E	F	G
	Megnevezés	Bevétel eredeti ei.	Bevétel mód. ei.	Tény	Kiadás eredeti ei.	Kiadás mód. ei.	Tény
1	Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal	466276	516795	523918	235305	192934	167968
3	ÁMK	72333	15449	15667	200632	202797	203104
4	TEMÜSZ	152064	134700	134980	254736	271213	270781
5	Összesen	690673	666944	674565	690673	666944	641853

Az intézmények tervezett kiadásaihoz a fedezetet – saját bevételeiken túl – az Önkormányzat biztosítja.

## **5. Finanszírozás**

5. § (1) Alsóörs Község Önkormányzata 2011. év végén 25.755 eFt folyószámla hitellel rendelkezett. Ennek oka, hogy a 2011. évben pályázati úton elnyert és megvalósult beruházások/felújítások támogatási része 2012. évben fog realizálódni.

(2) Az előző években felvett célhitelek törlesztése a szerződés szerint történik, 2011. évben 4.155 Ft tőketörlesztés történt.

(3) Az Önkormányzat a költségvetési hiány finanszírozására 60.000 eFt folyószámla hitel igénybevételét tervezte a 2011. évben, mely 39.347 eFt-ra módosult, a ténylegesen igénybe vett folyószámla hitel 25.755 eFt. (2. számú melléklet)

## **6. Támogatásértékű kiadások**

6.§ Az Önkormányzat támogatásértékű kiadásait a 3. számú melléklet tartalmazza. Alsóörs Község Önkormányzata ez évben is támogatta kívánja a Bursa Hungarica ösztöndíjban részesülőket, hozzá járult a Balatonalmádi Szociális Alapszolgáltatási Központ által ellátott feladatokhoz, továbbá a Kistérségi Társulás által ellátott feladatokhoz.

## **7. Átadott pénzeszközök**

7.§ Az Önkormányzat civil szervezeteknek, alapítványoknak, egyesületeknek, egyéb szervezeteknek, vállalkozásoknak nyújtott pénzeszköz átadásait a 4. számú melléklet tartalmazza. A pénzeszköz átadás keretösszege az előző évekhez hasonló nagyságrendű, így biztosítva a helyi szervezetek településen végzett hathatós munkájának és segítségének támogatását.

## **8. Beruházás/felújítási kiadások**

8.§ A beruházásokat és felújításokat az 5. számú melléklet tartalmazza.

## **9. Támogatásértékű bevételek**

9.§ Az Önkormányzat támogatásértékű bevételeinek részletezését a 6. számú melléklet tartalmazza.

## **10. Átvett pénzeszközök**

10.§ Az Önkormányzat átvett pénzeszközeit a 7. számú melléklet tartalmazza.

## **11. Felhalmozási és működési bevételek**

11.§ Az Önkormányzat felhalmozási és működési bevételeit a 8. számú melléklet tartalmazza.

## **12. Helyi adó bevételek**

12.§ Az Önkormányzat helyi adó bevételeit a 9. számú melléklet tartalmazza.

### **13. Állami támogatás, sajátos bevételek**

13. § Az Önkormányzat állami támogatását, átengedett központi adók bevételeit a 10. számú melléklet tartalmazza

### **14. Tartalékok**

14. § Az Önkormányzat Képviselő-testülete az általános működési tartalék összegét 48.602 eFt-ban határozta meg (11. számú melléklet). A tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. A tartalék terhére hozott döntések alapján a Képviselő-testület negyedévenként, az utolsó negyedévben legkésőbb 2011. február 15-ig, 2011. december 31-i hatállyal dönt a költségvetés rendeletének módosításáról. A tartalék a pályázati pénzek kifizetésének elhúzódása következtében teljes egészében felhasználásra került.

### **15. Európai Uniók projektek**

15. § Az Önkormányzat EU-s projektjeit, azok jelenlegi állását a 12. számú melléklet tartalmazza.

### **16. Létszám-előirányzatok**

16. § (1) Az Önkormányzat és intézményei várható 2011. évi létszámszükségletét a 13. számú melléklet tartalmazza. Alsóörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és az intézményei költségvetési létszámkeretét 73 főben állapította meg. A tényleges korrigált átlaglétsszám 2011. évben 68 fő.

(2) A Képviselőtestület az intézmények létszámkeretét az alábbiak szerint határozta meg:

- a.) Polgármesteri Hivatal: 15 fő
- b.) TEMÜSZ: 27 fő
- c.) ÁMK: 30 fő
- d.) Védőnői Szolgálat: 1 fő

### **17. Adósságot keletkeztető ügyletek**

17. § Az Önkormányzatnak és Intézményeinek 2011. évben a Stabilitás törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylete nem volt. (14. számú melléklet)

### **18. Többéves kihatással járó kötelezettségek**

18. § Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségeit az előző években felvett célhitelek teszik ki, melyek éves törlesztő részlete 4.155 eFt. Az adósságállomány 2011. december 31-i állománya 14.970 eFt. A kötelezettségeket a 15. számú melléklet tartalmazza.

### **19. Közvetett támogatások**

19. § Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 16. számú melléklet tartalmazza.

### **20. Mérleg**

20. § Az Önkormányzat és intézmények mérlegét közgazdasági tagolásban a 17. számú melléklet tartalmazza.

## 21. Előirányzat felhasználási terv

21. § Az Önkormányzat és intézmények előirányzat felhasználási tervét a 18.a, b, c számú melléklet tartalmazza.

## 22. Egyszerűsített mérleg, pénzforgalmi jelentés, pénzmaradvány-kimutatás, vállalkozási maradvány kimutatás, pénzmaradvány felhasználása

22. §. (1) Az önkormányzat összevont egyszerűsített mérlegét, pénzforgalmi jelentését, pénzmaradvány-kimutatását, vállalkozási maradvány kimutatását a 19-22. számú mellékletek tartalmazzák.

(2) Az önkormányzat pénzmaradványa 2011. december 31-én -1.605 eFt, melyre a fedezetet folyószámlahitelből biztosítja.

(3) Pénzmaradvány kimutatás részletezése

eFt-ban				
	A	B	C	D
	<i>Megnevezés</i>	<i>Módosított pénzm.</i>	<i>Kötelezettséggel terhelt pénzm.</i>	<i>Szabad pénzm.</i>
1	Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal	-3278	-3278	0
3	ÁMK	1363	1363	0
4	TEMÜSZ	310	310	0
5	Összesen	-1605	-1605	0

## 23. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

23. § (1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) A költségvetési szerv költségvetésének végrehajtásáért az irányító szerv közjogi felelősséggel tartozik.

(3) Az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve (Polgármesteri Hivatal) költségvetésének végrehajtásáért a jegyző a felelős. Felelőssége nem érinti az önállóan működő költségvetési szervek vezetőinek felelősségét. Az önállóan működő költségvetési szervek (ÁMK, TEMÜSZ) költségvetésének végrehajtásáért az intézményvezetők felelősek.

(4) Az önkormányzat és szervei gazdálkodásának szabályosságát a jegyző éves költségvetési ellenőrzési terv alapján - belső ellenőr útján - ellenőrzi.

24. § (1) A Képviselő-testület az e rendeletben meghatározott kiadási előirányzat mértékéig támogatja a társadalmi szerveket, helyi civil önszerveződő közösségeket, egyházakat. Politikai pártok részére pénzbeli és egyéb az önkormányzat költségvetésében kiadást eredményező támogatás nem nyújtható.

(2) Alapítvány céljára akkor is nyújtható pénzbeli támogatás, ha a székhelye nem Alsóörs községben van, de a község lakosságának, illetve az önkormányzat érdekeit is szolgálja.

(3) 100.000,- forint alatti támogatás egy összegben, 100.000,- forint feletti támogatást pedig félévente, egyenlő részletekben utalja ki a Polgármesteri Hivatal.

(4) A támogatásban részesülő önszerveződő közösségek, egyesületek, alapítványok, vállalkozások, a kapott pénzeszközről tárgyév december 31-ig kötelesek elszámolni.

(5) Az (1)-(2) bekezdésben foglaltakon túlmenően társadalmi szervezetek, alapítványok, helyi civil önszerveződő közösségek, egyházak, vállalkozások támogatásáról a Képviselő-testület az általános tartalék, valamint a plusz bevételek terhére hozhat döntést.

25. § (1) Az önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a költségvetési intézményeket és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére, és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) Az önállóan működő költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatások növekedését.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó, illetve az önállóan működő költségvetési intézmények vezetői az e rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok felett előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(4) Az önkormányzat költségvetési intézményei feladataik színvonalasabb ellátása érdekében az Alapító Okiratuk szerinti tevékenységi körben pályázatokat nyújthatnak be, közvetlen pénzbeli támogatást, felajánlást fogadhatnak el. Olyan tevékenységi körbe tartozó célra, amit a költségvetési szerv Alapító Okirata nem tartalmaz, pályázat nem nyújtható be. A vállalt cél megvalósítása a költségvetési szerv Alapító Okirata szerinti tevékenység ellátásának biztonságát nem veszélyeztetheti.

(5) A (4) bekezdés szerinti pályázat benyújtásához minden olyan esetben a fenntartó előzetes hozzájárulása szükséges, ahol a pályázatnak feltétele a saját erő, kivéve ha az intézményvezető a költségvetéséből ki tudja gazdálkodni. A közvetlen pénzbeli támogatás elfogadásáról és a pályázat elbírálásának eredményéről az intézmény vezetője köteles tájékoztatni a polgármestert.

(6) A pályázaton való részvételhez történő hozzájárulás megadása előtt vizsgálni kell a pályázattal megvalósítandó cél működési kiadási vonzatát, annak több évre szóló kihatását.

26. § (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást - a (2) bekezdésben foglaltak kivételével - a Képviselő-testület engedélyezhet.

(2) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítási jogát a kiemelt előirányzatokon belül – személyi kiadások, társadalombiztosítási járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadások, átadott pénzeszközök, támogatások, felhalmozási kiadások – a polgármesterre, az önállóan működő intézmények esetén az intézményvezetőkre ruházza. Az átcsoportosítás nem terjedhet ki kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra. Az átruházott hatáskörben hozott döntés a későbbi évekre vonatkozóan többletkiadással nem járhat.

27. § Az év közben keletkező központi és egyéb pótelőirányzatok felosztásáról a polgármester előterjesztése alapján a Képviselő-testület dönt, a költségvetési rendelet módosításával. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb 2013. február 15-ig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetés rendeletének módosításáról.

28. § Az önkormányzati költségvetési szervek 2011. évi pénzmaradványának elszámolása során a kötelezettséggel nem terhelt szabad pénzmaradvány felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

29. § (1) Az önkormányzat szabad pénzeszközeit a polgármester jogosult a legkedvezőbb betétben elhelyezni a kamatbevételek növelése érdekében, melyről a képviselőtestület tájékoztatja.

30. § (1) Felújítás, beruházás csak akkor indítható, ha a szükséges fedezet rendelkezésre áll.

(2) Az önkormányzati költségvetési szervek közbeszerzési értékhatárt elérő beruházásaira, felújításaira és beszerzéseire a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény megfelelő rendelkezéseit kell alkalmazni. A közbeszerzési értékhatárokat el nem érő, de a nettó 2.000 eFt-ot meghaladó beszerzések, beruházások illetve felújítások esetén a Beszerzési Szabályzatban foglaltak szerint kell eljárni.

31. § (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok közötti átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

32. § (1) A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki a felügyelete alá tartozó költségvetési szervhez (Polgármesteri Hivatalhoz is), ha annak elismert tartozás állománya a (2) bekezdésben meghatározott időt és mértéket eléri.

(2) Ha a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötvenmillió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki

(3) Az önkormányzati biztost a Képviselő-testület döntése alapján a polgármester bízza meg.

## **24. Záró rendelkezések**

33. § A zárszámadási rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

**Hebling Zsolt**  
polgármester

**Báró Béla**  
jegyző

A rendelet kihirdetésének a napja: 2012. április 27.