

Fonó Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2/2011. (II.16..) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2011. évi költségvetéséről

Fonó Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 65. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján 2011. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok, körjegyzőség) és az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

(2) E rendelet rendelkezéseit a Cigány Kisebbségi Önkormányzat vonatkozásában a cigány kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetéséről szóló 1/2011. (II.15..)számú határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.

(3) A költségvetés tervezetének összeállítása és a költségvetési rendelet megalkotása során a helyi önkormányzat és a helyi kisebbségi önkormányzatok együttműködésére vonatkozó részletes szabályokat és eljárási rendet – az Ámr. 37. § (4) bekezdésében foglaltak figyelembevételével - a helyi önkormányzat és a helyi kisebbségi önkormányzat megállapodásban rögzíti.

2. §

(1) Az Áht. 67. §. (3) bekezdése alapján a képviselő-testület a címrendet a (2)-(3) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervként működő intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet. Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek is külön alkotnak egy-egy címet. Ezek felsorolását, a címrendet e rendelet **1. számú melléklete** tartalmazza.

I.

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

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2011. évi költségvetését

51.243 ezer Ft tárgyévi költségvetési bevétellel,
51.243 .ezer Ft tárgyévi költségvetési kiadással és
9.281 ezer Ft költségvetési hiánnyal

állapítja meg.

a) Ezen belül a működési célú bevételt	38.392 e Ft-ban
ebből:	
- finanszírozási célú műveletek	2.088 e Ft-ban
- előző évi pénzmaradvány	4.731 e Ft-ban

b) a működési célú kiadásokat	38.392 e Ft-ban
ebből:	
- a személyi juttatások kiadásait	8.360 e Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat	2.295 e Ft-ban
- dologi kiadásokat	10.758 e Ft-ban
- az ellátottak pénzbeli juttatásait	7.780 e Ft-ban
- a speciális célú támogatásokat	8.799 e Ft-ban
- az általános tartalékot	300 e Ft-ban
- a céltartalékot	100 e Ft-ban

a) a felhalmozási célú bevételt	12.851 e Ft-ban
ebből:	
- finanszírozási célú műveletek	7.193 e Ft-ban
- előző évi pénzmaradvány	0.....e Ft-ban

d) a felhalmozási célú kiadást	12.851 e Ft-ban
ebből:	
- a beruházások összegét	2.580 e Ft-ban
- a felújítások összegét	9.100. e Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadások	1.171 e Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú támogatások	0... e Ft-ban
- az intézményi felhalmozási kiadások összegét	0..... e Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt – beleértve az Áht. 8/A. § (3) bekezdés c) pontja szerinti betét visszavonását - működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a **2. számú melléklet** alapján hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a (2) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, az Áht. 8/A. § (3) bekezdés a)-b) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. számú melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek bevételeit forrásonként e rendelet **4. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek működési és felhalmozási kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként részletezve e rendelet **5. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet **6. számú melléklete** szerint hagyja jóvá..

(6) A képviselő-testület a körjegyzőség költségvetését e rendelet **7. számú melléklete** szerint hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként e rendelet **8. számú melléklete** szerint hagyja jóvá. A jóváhagyott új induló célok a keretösszegeken belül az elfogadott rangsornak megfelelően valósíthatók meg.

(8) A képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat feladatonként e rendelet **9. számú melléklete** szerint állapítja meg.

(9) A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, valamint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervenként létszám-előirányzatát, e rendelet **10. számú melléklete** szerint állapítja meg.

(10) A képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a **11. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat e rendelet **12. 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 2088 e Ft forrás kiegészítő hitel felvételét hagyja jóvá működésre, fejlesztésre 7193 e Ft-ot. Ezen felül a legfeljebb 1 éves időtartamra felvehető folyószámla hitel összege 2.000 e Ft.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2011. évi kondíciókkal történő aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú hitel felvételére.

(3) A képviselő-testület a működési hiány összegének csökkentésére érdekében a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX Tv. 6. számú mellékletének 2) pontja szerinti Az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok támogatására címre támogatási kérelmeket nyújt be.

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 2000 e 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 bevételi többlet felhasználásáról a képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét az irányító szerv egyidejű tájékoztatásával és utólagos jóváhagyásával használhatja fel.

Általános és céltartalék

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 100 ezer Ft összegben az e rendelet **13. számú mellékletében** felsorolt célokra állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat általános tartalékát 300 ezer Ft összegben állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza, aki a tartalékkal való rendelkezésről a legközelebbi képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

Több éves kihatással járó feladatok

8. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet **14. 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 - a kisebbségi önkormányzat határozata alapján - változatlan tartalommal építi be a költségvetésébe, melyet e rendelet **15. számú melléklete** tartalmaz.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

10. §

A képviselő-testület a 2011. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **16. számú melléklet** szerint állítja meg.

Támogatások

11. §

(1) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **17. számú melléklete** tartalmazza.

(2) A képviselő-testület a lakossági és közösségi szolgáltatások támogatásáról, - amelyeket nem a helyi önkormányzati, helyi kisebbségi önkormányzati költségvetési szervek útján végeztet - a **18. számú mellékletben** foglaltaknak megfelelően döntött.

II.

A 2011. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

(1) A képviselő-testület és szervei a jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát az Áht. 74. §. (2) bekezdése alapján a polgármesterre ruházza át az alábbiak szerint:

- a) kiemelt előirányzatok között átcsoportosítás hajthat végre,
- b) a költségvetésben nem szereplő kiadásokat teljesíthet.

(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.

13. §

(1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

14. §.

(1) Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról - ha az érdemi döntést igényel - a testület dönt a polgármester előterjesztésére a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok felosztásáról és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben kezdeményezett rendelet módosításáról a képviselő testület a 12. § (3) bekezdésben foglalt módon dönt.

15. §

(1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül, a működési kiadásait, nem fedezik a működési bevételei hitelfelvétel nélkül.

16. §

A helyi önkormányzat, illetve a helyi kisebbségi önkormányzattal történő megállapodás alapján a helyi cigány kisebbségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő körjegyzőség.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

17. §

(1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók az előirányzat módosításával. Az előirányzatok megváltoztatása a költségvetési rendeletben meghatározottak szerint történik.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételeiket a költségvetési rendeletbe történő átvezetése, annak módosítása után használhatják fel.

(3) A képviselő-testület nem engedélyezi, hogy a költségvetési szervek év közben saját hatáskörű előirányzat módosítást hajtsanak végre a kiemelt előirányzatok között.

Létszám- és bérigazgatással kapcsolatos előírások

18. §

- (1) A költségvetési szerv által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 1 %-át nem haladhatja meg.
- (2) A körjegyzőség által céljuttatás címén tervezett előirányzat nem haladhatja meg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 1%-át.
- (3) A költségvetési szerv által jutalmazásra (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) kifizethető együttes összeg az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 2 %-át nem haladhatja meg.
- (4) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérigazgatási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.
- (5) 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.
- (6) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

Támogatási szerződés, támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

19. §.

- (1) Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozóan a 200 ezer Ft-ot meghaladó összegű támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.
- (2) A képviselő-testület hatásköre a támogatások elbírálása, a megállapodást a polgármester írja alá és gondoskodik a helyben szokásos módon történő hirdetőtáblára történő közzétételéről a döntés meghozatalát követő 60 napon belül.

20. §.

- (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 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.
- (1) A képviselő-testület által meghatározott éves támogatási keret megosztásának részletezését. a speciális célú támogatások előirányzaton belül a **19. számú melléklet** tartalmazza .
- (1) A (2) bekezdésben meghatározott előirányzat felhasználására vonatkozóan az igényt a szervezeteknek év közben, legkésőbb december 15-ig kell jelezniük a képviselő-testület felé, aki dönt a keret felhasználásáról a beérkezett igények sorrendjében.
- (1) A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követő 5 napon belül kerül sor.
- (1) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a képviselő-testület felé.
- (1) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év január 31. napjáig köteles eleget tenni.
- (1) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás a következő évben nem ítéltető meg.
- (1) A képviselő-testület két évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.
- (1) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő, illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás a következő évben nem ítéltető meg.

21. §.

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési támogatását a képviselő-testület a költségvetési szervek pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően, illetve havonta egyenlő részletekben kerülnek kiutalásra.

Szolgáltatási szerződés**22. §.**

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervezetekben szakmai alapfeladat keretében szellemi tevékenység szolgáltatási szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételének szabályai:

(1) 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.

(2) A szolgáltatási szerződést írásban kell megkötni.

(3) A szerződéskötés feltétele, hogy

- a.) a költségvetési szerv az adott feladat ellátáshoz megfelelő szakértelemmel rendelkező személyt nem foglalkoztat, vagy
- b.) eseti, nem rendszeres jellegű feladat ellátása szükséges és a költségvetési szervek belül a feladat ellátásához megfelelő szakértelemmel rendelkező személy átmenetileg nem áll rendelkezésre.

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

(5) A feladat ellátásának – a fenntartóval egyeztetett - részletes feltételeit, az ellátható feladatokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatban határozza meg.

(6) 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.

Pótköltségvetés, költségvetés módosítása**23. §**

- (1) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének 10 %-át meghaladó mértékű eltérése esetén a költségvetési rendeletet módosítani kell.
- (2) A költségvetés várható egyenlegének a költségvetés kiadási főösszegének 30 %-át meghaladó mértékű eltérése esetén pótköltségvetési rendeletet kell elfogadni. A pótköltségvetési rendeletnek újból meg kell állapítania a költségvetési rendeletnek az előirányzatok meghatározására vonatkozó rendelkezéseit.

Záró és egyéb rendelkezések**24. §.**

- (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 a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Fonó, 2011. február 15.

Nyerges Péter
polgármester

Patakiné Kercsó Szilvia
körjegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: 2011. február 16.

Patakiné Kercsó Szilvia
körjegyző