Fonó Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2/2012. (II.13) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Fonó Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. §. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában**,** valamint a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. §. (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. fejezet
Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottság, önkormányzati hivatal) 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. §

(1) A képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet **1. melléklet** szerint alkot egy címet.

II. fejezet
A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

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

a**) tárgyévi költségvetési bevételét**: **64.200 e**zer Ft-ban

aa) működési költségvetési bevételét: 48.474 ezer Ft-ban

ab) felhalmozási költségvetési bevételét: 15.726 Ezer Ft-ban.

b) **tárgyévi költségvetési kiadását:** **64.200** ezer Ft-ban, ezen belül

ba) működési költségvetési kiadását **48.474,- ezer Ft-ban, ezen belül**

- személyi jellegű kiadások 14.229,-ezer Ft-ban
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.538,-ezer Ft-ban
- dologi jellegű kiadások 14.189,-ezer Ft-ban
- ellátottak pénzbeli jutatásai 8.662,-ezer Ft-ban
- egyéb működési célú kiadások 8.456,-ezer Ft-ban
- működési célú általános tartalék 400,-ezer Ft-ban

bb) felhalmozási költségvetési kiadását**:** **15.726,-ezer Ft-ban, ezen belül**
- beruházások előirányzata 3.387,ezer Ft-ban
- felújítások előirányzata 8.665,-ezer Ft-ban
- egyéb felhalmozási kiadás 0
- fejlesztési célú céltartalék 0

c) Költségvetési hiányát: **3.837 ezer Ft**-ban, ezen belül
ca) működési költségvetési hiányát: 3.837,-ezer Ft-ban
cb) felhalmozási költségvetési hiányát 0 ezer Ft-ban

d) előző év felhasználható tervezett pénzmaradványát **5.700,-ezer** Ft-ban, ezen belül
da) működési hiány finanszírozását szolgáló pénzmaradvány 1.612 ezer Ft-ban
db) felhalmozási hiány finanszírozását szolgáló pm. 4.088 ezer Ft-ban

e) finanszírozási célú műveletek bevételét **3.837,-ezer** Ft-ban, ezen belül
ea) működést szolgáló finanszírozási célú műveletek bevétele 5.087,-ezer Ft-ban
eb) felhalmozást szolgáló finanszírozási célú műveletek bevétele 0,-ezer Ft-ban

f) finanszírozási célú műveletek kiadását **3.674** ezer Ft-ban,ezen belül
fa) működési finanszírozását szolgáló műveletek kiadása 0
fb) felhalmozás finanszírozását szolgáló műveletek kiadását 3.674,-ezer Ft-ban

állapítja meg.

(2) A képviselő-testület a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványának, beleértve az Áht. 73. §. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a **2. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a (2) bekezdésen túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban mérlegszerűen e rendelet **4. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként e rendelet **5. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatonként és szakfeladatok szerint részletezve e rendelet **6. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a helyi önkormányzat által a lakosságnak jutatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat e rendelet **7. melléklete** tartalmazza.

(5) A képviselő-testület a Baté-Fonó-Kaposkeresztúr Önkormányzatok Körjegyzőségének (továbbiakban: Körjegyzőség) költségvetését e rendelet **8. melléklete** tartalmazza, amit előzőleg az irányító szerv elfogadott.

(6) A képviselő-testület a helyi önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásait felújításonként e rendelet **9. melléklete** szerint hagyja jóvá.

(7) A képviselő-testülete a helyi önkormányzat nevében végezett beruházások kiadásait beruházásonként e rendelet **10. melléklete szerint** hagyja jóvá.

(8) A képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat e rendelet **11. melléklete** szerint állapítja meg.

(9) A képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát e rendelet **12. melléklete** szerint állapítja meg.

(10) A képviselő-testület az önkormányzati közfoglalkoztatottak létszámát a **13. melléklet** szerint hagyja jóvá.

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 3.837 e Ft forrás kiegészítő működési likvid hitel felvételét hagyja jóvá. Ezen belül a legfeljebb éven belüli éves időtartamra felvehető folyószámla hitel - likvid összege 3.000 e Ft, a fennmaradó működési hitel.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a számlavezető bankkal a folyószámla hitelkeret megállapodásnak a bankszámla-szerződésben rögzített 2012. évi kondíciókkal történő aláírására, illetve amennyiben a likviditási helyzet indokolja a számlavezető banktól munkabér és más rövid lejáratú hitel felvételére éven belül.

(3) A képviselő-testület a működési hiány összegének csökkentésére érdekében a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi XLXXXVIII. törvény 6. számú mellékletének 2) pontja szerinti Az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő helyi önkormányzatok támogatására címre támogatási kérelmeket nyújt be.

(4) A képviselő-testület a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. §. (1) bekezdése alapján az önkormányzat adósságot keletkeztető ügylet várható együttes összegét, az adósságot keletkeztető ügyeletek futamidejének végéig, és a Stabilitási tv. 45. §. (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerint saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségek arányát **14. mellékletben** hagyja jóvá.

A bevételi többlet kezelése

6. §

(1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzintézeti lekötés útján hasznosíthatja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 5.000 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.

Általános és céltartalék

7. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat céltartalékát 100 ezer Ft összegben az e rendelet **15. 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 **16. melléklete** szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. §

A képviselő-testület a 2012. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a **17. melléklet** szerint állítja meg.

Támogatások

10. §

Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet **18. melléklete** tartalmazza.

III. fejezet

A 2012. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

11. §

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási, bevételi és létszám-előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosítás jogát 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.

(4) A képviselő-testület a polgármester által kezdeményezett rendelet-módosításról a 14.§ (2) bekezdésben foglalt módon dönt.

12. §.

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

13. §.

(1) A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Körjegyzőség.

(2) A helyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Körjegyzőség.

14. §.

(1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés alapján – az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

15. §

(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételei és kiadások közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönt.

(2) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

Létszám- és bérgazdálkodással kapcsolatos előírások

16. §

(1) Az önkormányzat által jutalmazásra tervezett előirányzat (prémium címén teljesítményösztönzésre, személyi ösztönzésre) az eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 1 %-át nem haladhatja meg.

(2) Az Önkormányzat vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva az engedélyezett létszám keretet a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(3) 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.

Támogatási szerződés

17. §.

(1) A támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével támogatási szerződést kell kötni.

(2) A képviselő-testület hatásköre a támogatások elbírálása, a szerződést a polgármester írja alá.

(3) A nettó 3 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon történő hirdetőtáblára történő közzététellel, és az önkormányzat honlapjára történő feltöltéssel, a döntés meghozatalát követő 60 napon belül.

18. §.

(1) Támogatásra az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. XLXXV. törvényben szereplő helyi illetékességi civil szervezetek, továbbá ezen törvény 5. §-ában megfogalmazott természetes személyeknek a közössége jogosult természetbeni, vagy pénzbeli támogatásokra akiknek az alapító okiratban bejegyzett tevékenysége az önkormányzati feladatok közül elsősorban az alábbiak kiegészítését szolgálja:

a) szociális, közművelődési, sport, egészségügyi, oktatási, kulturális, községgazdálkodási, köztemető fenntartási, ifjúsági, gyermekvédelmi, közbiztonsági, kisebbségi feladatok.

(2) Támogatásra szerezhet jogosultságot az (2) bekezdésben foglaltakon kívül a nem helyi illetékességi bejegyezett civil szervezet is, amelynek az alapító okiratában

foglalt tevékenysége, feladatai az önkormányzati feladatok közül az (1) a) pontban meghatározottak valamelyikét tartalmazza.

(3) Az önkormányzat a költségvetési működési kiadások előirányzatán belül, az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzatából az (1)-(3) bekezdésben nyújtott támogatások éves támogatási keretének megosztását a **19. melléklet** tartalmazza.

(4) A 19. számú mellékletben meghatározott előirányzat felhasználására vonatkozóan az igényt a
   a) a (2) bekezdésben meghatározott szervezeteknek minden év február 10—ig,
   b) a (3) bekezdésben meghatározott szervezeteknek év közben, de legkésőbb december 15-ig kell jelezniük a képviselő-testület felé, aki dönt a keret felhasználásáról a beérkezett igények sorrendjében.

(5) A támogatási szerződésben rögzíteni kell legalább az Ávr. 73. §. (1) a)-h) pontjában foglalt feltételeket.

(6) A támogatás folyósítására a támogatási szerződés aláírását követő 5 napon belül sor, úgy, hogy a támogatás folyósítására 500 e Ft-nál nagyobb összegű éves támogatási kérelem esetén havi lebontással, az ennél kevesebb összegű támogatási kérelem esetén esedékessége hónapjában kerül sor.

(7) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a képviselő-testület felé.

(8) 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.

(9) A Képviselő-testület kétévente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

(10) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás a következő évben nem ítélhető meg.

19. §.

A Körjegyzőség és a más önkormányzattal közösen fenntartott önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő 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.

IV. fejezet

Záró és egyéb rendelkezések

20. §.

(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, 2012. február 10.

Nyerges Péter
polgármester

Patakiné Kercsó Szilvia
körjegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: 2012. február 13.

Patakiné Kercsó Szilvia
körjegyző