

Füzesgyarmat Város Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2012. (II. 16.) önkormányzati rendelete

Füzesgyarmat Város Önkormányzata

2012. évi költségvetéséről és végrehajtásának szabályairól

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (1) a. és (1) f. bekezdésében, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 16. § (1) bekezdésében biztosított jogkörénél fogva, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 91. § (1), valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 23. § (1) bekezdésében, valamint a végrehajtása tárgyában kiadott 368/2011. (XII. 31.)Korm. rendeletben (továbbiakban Ávr.) meghatározott feladatkörében eljárva a 2012. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya az Önkormányzatra, és az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.
- (2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:
 - a.) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:
 - Polgármesteri Hivatal
 - Kossuth Lajos Alapfokú Pedagógiai Intézmény
 - a.) Önállóan működő költségvetési szerv:
 - Hegyesi János Könyvtár és Közművelődési Intézmény
 - Kastélypark Fürdő

2. §

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) Füzesgyarmat Város Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési kiadások főösszegét

1.255.454 E Ft-ban állapítja meg,

melyből működési: 988 522 E Ft

felhalmozási: 255 819 E Ft

2011. évről áthúzódó folyószámlahitel	7. 905 E Ft
felhalmozási célú hiteltörlesztés	3 .208 E Ft

(2) az (1) bekezdésben meghatározott kiadások forrásául a költségvetés bevételeinek főösszegét

1.043.284 E Ft-ban állapítja meg,

ebből működési: 993 614 E Ft

felhalmozási: 79 670 E Ft

(3) a költségvetési hiány összegét

212.170 E Ft-ban,

állapítja meg.

ebből: 32.813 működési

179.357 felhalmozási

(4) a költségvetési hiány belső finanszírozására:

c) **30 636 E Ft** működési célú pénzmaradványt vett igénybe, épített be költségvetésébe.

(5) a költségvetési hiány külső finanszírozására:

a) A (4) bekezdésen felüli 32.813 működési költségvetési hiány külső finanszírozása érdekében pályázatot nyújt be a működésképtelen önkormányzatok támogatására.

Amennyiben a támogatási összeg nem éri el a működési hiány összegét, a Polgármester a támogatásról szóló értesítést követő legközelebbi képviselő-testületi ülésre intézkedési tervet nyújt be a forráshiány megszüntetésre vonatkozóan.

b) A (4) bekezdésen felüli felhalmozási célú hiány külső finanszírozása érdekében **179 357 ezer forint** fejlesztési célú hitelt vesz fel, amely adósságot keletkeztető ügylet megkötése a Kormány hozzájárulása nélkül lehetséges, mivel az Európai Unió megnyert pályázatok önrészeinek biztosítását szolgálja.

(6) Az (2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását összesített önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait közzgazdasági tagolásban a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(7) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegheszerű bemutatását összesített önkormányzati szinten a *2.sz. melléklet* részletezi.

- (8) A normatív hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *6. melléklet* alapján hagyja jóvá.

3. §

A költségvetés részletezése

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

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (3) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló hosszú távú kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *5. melléklet* részletezi.
- (6) Az önkormányzat által adott szociális céljellegű támogatásokat a *9. melléklet* szerint határozza meg.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *10. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását a 11. számú melléklet, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a *12. melléklet* szerint határozza meg.

(9) Társadalmi szervezetek támogatására 15 millió forintot tartalmaz a költségvetés. A keretből a közfeladatot ellátó civil szervezetek közül a Sportkör Egyesület 4,5 millió, a Tűzoltó Egyesület 2 millió, a Polgárőrség 600 ezer forint támogatásra jogosult. 7,4 millió forint felhasználásáról az Oktatási-, Kulturális és Sportbizottság, 500 ezer forintról a Polgármester dönt.

Az önkormányzat a kiadások között 48 911 E Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való cél szerinti rendelkezés jogát a képviselő-testület a polgármesterre ruházza át.

A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2012. évben engedélyezett létszámát 153,7 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 225,3 főben állapítja meg a képviselő-testület.

4. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel 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) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 4 %-át. Ennek fedezetére az eredeti előirányzaton felül a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 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 a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *13. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott működési költségvetési hiány fedezetének megteremtése érdekében a képviselő-testület elrendeli, hogy a polgármesteri hivatal készítse elő az önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott felhalmozási költségvetési hiány fedezetének megteremtése érdekében a képviselő-testület elrendeli, hogy a polgármesteri hivatal készítse elő a Magyar Fejlesztési Bank „Siker Magyarorszáért” önkormányzati Infrastrukturális Hitelprogram forrásból a kedvezményes hitel benyújtásához szükséges dokumentumokat.
- (8) A (6) (7) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

5. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

- (2) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A polgármester a saját hatáskörben végrehajtott módosításokról, átcsoportosításokról a Képviselő-testület harminc napon belül tájékoztatja.
- (3) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt. 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 elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (5) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a negyedévet követő első testületi ülésen, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (6) 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 költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az együttműködési, munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

- (5) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (6) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek 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 a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. §

Vegyes és záró rendelkezések

- (1) E rendelet 2012. február 17.-én lép hatályba.

9.§.

A Polgármester átmeneti gazdálkodásról szóló tájékoztatóját a képviselő-testület elfogadja, az átmeneti időszak alatt teljesített bevételeket és kiadásokat e rendelet előirányzatainak terhére kell lekönyvelni.

Bere Károly
Polgármester

Botlik Tiborné
Jegyző