

**Nagykovácsi Önkormányzata Képviselő-testületének
8/2012. (II.28.) rendelete
az Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban: Áht.) 23 §-ának (2) bekezdése a.) b.) pontja, valamint a 368/2011 (XII.31.) Kormány rendelet (továbbiakban Ávr.) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján a 2012. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

Az Áht. 26.§. (1) bekezdése, és az Ávr. 29.§.(1) bekezdése szerint a rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervekre.

2. §

(1) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek:

Önkormányzat
Önkormányzati Hivatal

(2) Önállóan működő költségvetési szervek:

Kispatak Óvoda
Nagykovácsi Általános Iskola
Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

(3) Az (1) és (2) bekezdésben felsorolt önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények külön-külön címet alkotnak.

(4) Az Önkormányzat bevétel-kiadás összesítő adatait teljes körűen az *1. számú melléklet* tartalmazza.

3. §.

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek 2012. évi költségvetésének

halmozott bevételi főösszege	1 907 312 ezer Ft,
halmozódás mentes bevételi főösszege	1 269 628 ezer Ft.

Halmozott kiadási főösszege	1 907 312 ezer Ft,
halmozódás mentes kiadási főösszege	1 269 628 ezer Ft.

I. A költségvetési bevételek

4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszegek forrásonkénti részletezését az önkormányzat vonatkozásában a *2. számú melléklet*, a Polgármesteri Hivatal és az alá tartozó költségvetési szervek külön-külön *2/A-E számú melléklet* tartalmazza.

(2) Az Önkormányzatot 2012. évben tervezett felhalmozási bevételeit a *2.2 számú melléklet* tartalmazza.

(3) Az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások részletezését, a kötött felhasználású normatív hozzájárulások előirányzati jogcímenként a 3. számú *melléklet*, intézményenkénti bontását a 3/A-E *melléklet tartalmazza*.

II. A költségvetési kiadások

5. §

(1) A 3. §-ban megállapított kiadási összegek kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a 4. számú *melléklet*, a Polgármesteri Hivatal és az alá tartozó költségvetési szervek külön-külön 4/A-E számú *melléklet tartalmazza*.

(2) Az önkormányzat 2012-ben tervezett felhalmozási kiadásait a 4.2. számú *melléklet tartalmazza*.

6.§

A Képviselő-testület az egyéb működési célú támogatásokat, kiadásokat a 8. számú *melléklet* szerint hagyja jóvá.

III. Általános és céltartalékok

7. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat

- **Működési céltartalékát** 33 410 ezer Ft-ban,
- **általános tartalékát** 5 500 ezer Ft-ban,
- **fejlesztési célú tartalékát** 108 601 ezer Ft-ban

hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület általános tartalékot képez az évközbeni működési-gazdálkodási gondok enyhítésére, a nem tervezett kötelezettségek forrására.

8. §

A Képviselő-testület a korábbi évek során vállalt kötelezettségek évenkénti hatását a 10. számú *melléklet* szerint fogadja el.

9. §

A megállapított bevételek és jóváhagyott kiadások várható teljesüléséről elkészült előirányzat-felhasználási ütemtervet (likviditási terv) a 7. számú *melléklet tartalmazza*.

10. §

A működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatását mérlegszerűen a 13. számú *melléklet tartalmazza*.

11. §

Az önkormányzat 2012. évi hitel- és kötvényállománya 451.803 ezer Ft. A fennálló hitelek és a kibocsátott kötvény állományát a 9. számú *melléklet tartalmazza*.

12. §

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a 11. számú *melléklet tartalmazza*.

IV. A költségvetési létszámkeret

13. §

- (1) A képviselő testület az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesített létszámkeretét 138 fő létszámban határozza meg.
- (2) A Képviselő-testület a létszámkeretet az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervenkénti bontásban a 6. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.
- (3) Létszámkeret emelésére kizárólag a Képviselő-testület jogosult.
- (4) A megüresedett álláshelyek betöltésére csak a Polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat közszolgálatában és munkaviszonyban álló dolgozói részére a törvényi felhatalmazások alapján az alábbi cafetéria keretösszeget határozza meg:
 - Munkatörvény könyve alá tartozók, a közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkezők részére évi 200.000.-Ft/fő,
 - a köztisztviselői jogviszonnyal rendelkezők részére évi 250.000.-Ft/fő.
- (6) A cafetéria juttatásra és elszámolásra vonatkozó részletes szabályokat a munkáltatók kötelesek elkészíteni 2012. március 1-éig.

V. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

14. §

- (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk, törekedve a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási és számviteli szabályok maradéktalan betartására az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, a Polgármesteri Hivatalt, valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek intézményvezetőit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetésben jóváhagyott feladatok csak akkor valósíthatók meg, ha finanszírozásuk megoldható, a fedezet a forrás oldalon elkülönítetten rendelkezésre áll.
- (4) Az intézmények részére az Ávr. 147.§-ra hivatkozással kötelezően nyitott bankszámlák feletti rendelkezésről külön-külön az intézményekkel kötött együttműködési megállapodások az irányadók.

15. §

- (1) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról, ha az érdemi döntést igényel, a Képviselő-testület dönt a Polgármester előterjesztése alapján.
- (3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – kötelesek gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.
- (4) A Polgármesteri Hivatalnál és az irányításuk alá tartozó költségvetési intézményeinél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (5) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

16. §

- (1) Az Önkormányzat költségvetési szervei a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.
- (2) A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására az intézmény vezetője jogosult.
- (3) Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az önállóan működő intézmények által a gáz-, villamos energia és vízszolgáltatás sorokon megtervezett eredeti előirányzat más kiadásra nem használható fel.

17. §

A Polgármester előterjesztésére a Képviselő-testület a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosítja figyelemmel a következőkre

- az első félévben a féléves beszámoló időpontját megelőzően,
- a következő évi költségvetési koncepció előterjesztéséhez kapcsolódóan, a 3/4 éves költségvetési tájékoztató készítését megelőzően szeptember 30-i állapotnak megfelelően;
- az éves beszámoló készítését megelőzően december 31-i állapotnak megfelelően.

18. §

- (1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket, az éves költségvetésében meghatározott célokra és módon.
- (2) 2012-ben az intézményi többletbevételek az intézmények karbantartására és felújítására fordíthatóak a PB egyetértésével.

A többletbevételről a Képviselő-testületet tájékoztatni szükséges, és a többletbevétellel a költségvetési rendeletet módosítani kell.

VI. A pénzellátás szabályai

19. §

(1) Az intézmények havonta a tárgyhót megelőző hónap 25-ig finanszírozási és előirányzat felhasználási tervet kell készíteniük.

(2) Az intézmények önkormányzati támogatásának rendelkezésre bocsátása az intézményi saját bevételek képződésére, valamint a finanszírozási tervben foglaltakra is figyelemmel, a tényleges szükséglethez igazodik.

20. §

(1) Az önkormányzat által támogatott alapítványok, egyesületek és egyéb szervezetek féléves ütemezésben, időarányosan részesülnek a támogatás kiutalásában.

(2) Az Önkormányzat által folyamatosan támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek évente elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.

(3) A támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára az Önkormányzat számadási kötelezettséget ír elő a részükre juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A támogatás több ütemben történő folyósítása esetén a támogatott részszámadásra és végszámadásra köteles. A következő ütem folyósítása csak az előző ütem cél jellegű felhasználását igazoló részszámadás teljesítését követően történhet. A támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható. A támogatási szerződésben meg kell határozni a támogatás célját, összegét, a folyósítás ütemét és a számadási kötelezettség rész és véghatáridejét.

(4) A Társadalmi szervezetek támogatásáról az PB javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

21. §

A költségvetési szervek feladatainak változását a Képviselő-testület engedélyezi az alapító okirat egyidejű módosításával.

22. §

A költségvetési szervek vezetői felelősek a feladatmutatókhoz kötött állami normatív hozzájárulások igénylését megalapozó mutatószámok, (pl. létszám, stb,) valóságtartalmáért, a normatív elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, továbbá kötelesek a normatív támogatás alapját képező nyilvántartásokat naprakészen vezetni.

23.§

(1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges.

(2) Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

24. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások és beruházások lebonyolításával a polgármesteri Hivatal bízta meg.

VII. A költségvetéssel és a zárszámadással egyidejű tájékoztatási kötelezettségek

25. §

(1) Az Áht. 158. §-a alapján az Önkormányzat költségvetési, illetve zárszámadási rendelete előterjesztésekor tájékoztató jelleggel, az alábbi tartalommal köteles bemutatni:

a) a költségvetés előterjesztésekor:

aa) az Önkormányzat összes bevételeit, kiadását, előirányzat felhasználási tervét,

ab) a Polgármesteri Hivatal költségvetési mérlegét, elkülönítetten a Helyi Nemzetiségi Önkormányzatok mérlegét,

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

ad) közvetett támogatásokat,

b) zárszámadás előterjesztésekor:

ba) az Önkormányzat összes bevételeit, kiadását, pénzeszközének változását,

bb) adósságállományát lejárata, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban,

bc) vagyonkimutatást,

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

be) közvetett támogatásokat.

(2) A költségvetéshez, valamint a zárszámadáshoz az (1) bekezdés ad), valamint bd) pontjaiban szereplő közvetett támogatásokat az alábbi részletezettséggel kell bemutatni:

a) ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként

c) helységek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,

d) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

(3) A közvetett támogatásokról a 12. számú *melléklet* ad tájékoztatást.

(4) Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmények az eszközökről és azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő két évente végrehajtani. A következő leltározást 2013. december 31-i fordulónappal el kell végezni.

(5) Kötelező a megszűnés vagy átadás napjával azonos fordulónappal a leltározást végrehajtani, amennyiben az intézményben átszervezés vagy megszűnés következik be.

VIII. Vegyes és átmeneti rendelkezések

26. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, a likviditás folyamatos biztosítása érdekében a költségvetési éven belül visszafizetésre kerülő likviditási hitelszerződés aláírására 10 M Ft értékhatárig.

27. §

(1) Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (elkülönített) betétként történő elhelyezéséről a pénzügyi csoport előkészítése alapján a polgármester dönt.

(2) Az átmenetileg szabad pénzeszközök (1) bekezdés szerinti hasznosításáról a Képviselő-testületet a gazdálkodásról szóló beszámolókkal egyidejűleg tájékoztatni kell.

28.§

A fejlesztési hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

IX. Átmeneti rendelkezések

29. §

(1) Az Áht. 25. §-ára hivatkozással a Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az átmeneti gazdálkodásról 33/2011. (XII.20.) számú önkormányzati rendelet alapján a Polgármester és az intézménnyel vezetői jogosultak voltak az önkormányzat költségvetését megillető bevételek beszédésére és a rendeletben meghatározott kiadások teljesítésére.

(2) Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

(3) A költségvetési rendelet kihirdetésének napján az átmeneti gazdálkodásról szóló 33/2011. (XII.20.) számú önkormányzati rendelet hatályát veszti.

X. Záró rendelkezések

30. §

(1) Ezen önkormányzati rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2012. január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Nagykovácsi 2012. február 23.

Bencsik Mónika
Polgármester

Tóthné Pataki Csilla
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetésének napja: 2012. február 28.

Tóthné Pataki Csilla
jegyző

