

**Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2015. (...) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában lévő feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről az alábbiakat rendeli el:

1.§

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra és a költségvetési szervekre.

2. §

(1) Az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve:

Polgármesteri Hivatal

(2) Önállóan működő költségvetési szervek:

a.) Kispatak Óvoda

b.) Öregiskola Közösségi Ház és Könyvtár

c.) Lenvirág Bölcsőde és Védőnői Szolgálat (2015.április 1-től)

(3) Az (1) (2) bekezdésben felsorolt intézmények e rendeletben külön-külön címet alkotnak.

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

3. §.

(1) Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal valamint a költségvetési szervek 2015. évi költségvetésének

a.) halmozott bevételi főösszege **3.396.539 ezer Ft**

b.) halmozott kiadási főösszege **3.396.539 ezer Ft**

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *5. számú melléklet* tartalmazza.

I. A költségvetési bevételek

4. §

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

(2) Az Önkormányzat 2015. évben tervezett felhalmozási bevételeit a *2.2 számú melléklet* tartalmazza.

(3) Az önkormányzatot megillető állami támogatások részletezését 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 2015-ben tervezett felhalmozási kiadásait a *4.2. számú melléklet* tartalmazza.

6.§

Az egyéb működési célú támogatásokat, kiadásokat a *8. számú melléklet* tartalmazza.

III. Általános és céltartalékok

7. §

(1) Az Önkormányzat

a.) általános tartaléka

7.000 ezer Ft

b.) céltartaléka

51.150 ezer Ft

(2) Az év közbeni működési-gazdálkodási gondok enyhítésére, a nem tervezett kötelezettségek forrása az általános tartalék. Az általános tartalékból 1.000 ezer forint a Polgármester, 1.000 ezer forint a Jegyző által szabadon felhasználható keret.

8. §

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

9. §

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

10. §

Az önkormányzat fennálló hiteleit és a kibocsátott kötvény állományát a *9. számú melléklet* tartalmazza.

11. §

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

IV. A költségvetési létszámkeret

12. §

(1) A képviselő testület az Önkormányzat és az irányítása tartozó költségvetési szervek engedélyezett álláshelyét 83 álláshelyben határozza meg.

(2) A Képviselő-testület az engedélyezett álláshelyek megosztását az önállóan működő és

gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervekenkénti bontásban a 6. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

(3) Az engedélyezett álláshelyek számának módosítására 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 közalkalmazottak, köztisztviselők és munkavállalók részére a törvényi felhatalmazások alapján az alábbi béren kívüli juttatások kerülnek biztosításra:

- munkavállalók és közalkalmazottak részére havi nettó 12.200.-Ft/fő béren kívüli juttatás formájában,

- a köztisztviselői jogviszonnyal rendelkezők részére évi bruttó 200.000.-Ft/fő keretösszeg.

V. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

13. §

(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) Felhatalmazást kap a Polgármester, a Jegyző, valamint a költségvetési szervek vezetői 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 rendelkezésre áll.

14. §

(1) A Polgármester az Áht. 34.§ (2) bekezdés szerint az Önkormányzat bevételeit és kiadásait módosíthatja, a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve az álláshelyeket is – kötelesek gazdálkodni. A fel nem használt kiadási előirányzatát a költségvetési szerv felügyeletét ellátó szerv felülvizsgálja.

(3) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését.

(4) Év közben új kötelezettségvállalás csak a tényleges pénzügyi, likviditási helyzet függvényében lehetséges.

(5) A Polgármester az Möt. 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján 5 millió forint értékhatárig dönthet a forrásfelhasználásról.

15. §

- (1) A költségvetési szervek a jelen rendelet mellékleteiben foglalt kiemelt előirányzataik között saját hatáskörben előirányzat módosítást nem hajthatnak végre.
- (2) A kiemelt előirányzatokon belüli részelőirányzat módosítására a költségvetési szerv vezetője jogosult.

16. §

A Polgármester előterjesztésére a végrehajtott és bejelentett előirányzat-módosítások alapján költségvetési rendeletét szükség szerint módosíthatja, figyelemmel a következőkre

- a.) az első félévben az előző évi pénzmaradvány elfogadását követően, a féléves beszámoló időpontját megelőzően,
- b.) a 3/4 éves költségvetési tájékoztató készítését megelőzően szeptember 30-i állapotnak megfelelően;
- c.) az éves beszámoló készítését megelőzően december 31-i állapotnak megfelelően.

17. §

Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket, az éves költségvetésében meghatározott célokra és módon.

18. §

- (1) Az Önkormányzat által támogatott alapítványok, illetve más szervezetek kötelesek a támogatási szerződésben, valamint az Áht.-ban meghatározott módon elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról.
- (2) 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.

19. §

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.

20. §

Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészenek mértékéről a Képviselő-testület határozattal dönt.

VII. Vegyes és átmeneti rendelkezések

21. §

Felhatalmazást kap a Polgármester a likviditás folyamatos biztosítása érdekében a költségvetési éven belül visszafizetésre kerülő likviditási hitelszerződés aláírására 20 M Ft értékhatárig.

22. §

Az önkormányzat számláin lévő, átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített betétként történő elhelyezéséről a polgármester dönt.

Záró rendelkezések

23. §

Ezen rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kiszelné Mohos Katalin
Polgármester

Papp István
Jegyző