

**Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2015. (II. 24.) 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* 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*, a felhalmozási célú pénzeszköz-átadásokat a 8/a számú *melléklet* tartalmazza.

III. Általános és céltartalékok

7. §

- (1) Az Önkormányzat
 - a) általános tartaléka 7.000 ezer Ft
 - b) céltartaléka 41.150 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. §

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

10. §

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait a 10. számú *melléklet* tartalmazza.

IV. A költségvetési létszámkeret

11. §

- (1) 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.
- (2) Az engedélyezett álláshelyek számának módosítására a Képviselő-testület jogosult.

- (3) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (4) 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.
- (5) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdésében leírt illetménykiegészítés mértéke a felsőfokú iskolai végzettségű és a középiskolai végzettségű köztisztviselők esetében egyaránt 20 %.

V. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §

- (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.

13. §

- (1) A Polgármester az Áht. 34.§ (2) bekezdés szerint az Önkormányzat bevételeit és kiadásait módosíthatja, a kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre esetenként 5 millió forint értékhatárig
- (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.

14. §

- (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.

15.§

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.

16.§

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

17.§

- (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.

18.§

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.

19.§

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

VII. Vegyes és átmeneti rendelkezések

20.§

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

21.§

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

Záró rendelkezések

22.§

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

Kiszelné Mohos Katalin
polgármester

Papp István
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2015. február 24.

Papp István
jegyző