

NÁDUDVAR VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

2/2012. (II.24.) számú rendelete az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, továbbá figyelembe véve a pénzügyi bizottság írásos véleményét és a könyvvizsgálatról készített írásos jelentést a 2012. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

- (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

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

| | |
|----------------|--------------------------|
| 2.951.000 E Ft | Költségvetési bevétellel |
| 3.281.000 E Ft | Költségvetési kiadással |
| <hr/> | |
| 330.000 E Ft | Költségvetési hiánnyal |
| 90.000 E Ft | -ebből működési |
| 240.000 E Ft | felhalmozási |

állapítja meg.

- (2) A képviselő-testület az (1) bek-ben foglalt hiány finanszírozásának módját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a.) Belső finanszírozási eszközök: --
- b.) Külső forrásból történő finanszírozása:
- | | |
|--|-------------|
| működési célú hitel igénybevétele: | 90.000 Eft |
| Felhalmozási célú hitel igénybevétele: | 240.000 Eft |

Külső forrás igénybevételét rendeli el a képviselő-testület az alábbi területeken:

- Likvid-hitelkeret igénybevétele 140.000 Eft keretösszeg erejéig a napi likviditási problémák kezelésére,
- Munkabérhitel-keret igénybevétele: 50.000 Eft keretösszeg erejéig 30 napos futamidővel,
- ÖNHIKI pályázaton való részvétel.

Ezen túlmenően minden egységnek törekedni kell újabb bevételi források felkutatására. A pályázati lehetőségeket maximálisan köteles minden intézményvezető és hivatalvezető kihasználni.

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

- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.a. és a 2b sz. melléklet részletezi.**

A felhalmozási és működési költségvetés egyensúlyi mérlege a következő képen alakul:

| | |
|--|---------------|
| Az önkormányzat 2012. évi felhalmozási bevételi terve: | 1.843.000 Eft |
| Az önkormányzat 2012. évi felhalmozási kiadási terve: | 1.843.000 Eft |
| <hr/> | |

| | |
|--|---------------|
| Az önkormányzat 2012. évi működési bevételi terve: | 1.438.000 Eft |
| Az önkormányzat 2012. évi működési kiadási terve: | 1.438.000 Eft |

- (4) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges.
- (5) A normatív hozzájárulásokat, és a kistérségi kiegészítő normatívákat jogcímenként a képviselő-testület a **3. és 4. 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 **8. 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 kötelezettségeit a **27/a.. melléklet** részletezi.
- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **31. melléklet** tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az **27/b.. melléklet** részletezi.
- (5) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a **22/a. melléklet** szerint határozza meg.
- (7) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a **25. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (8) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a **9-20. mellékletek** szerint határozza meg.

Az önkormányzat a kiadások között 29.500. E Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

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

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2012. évben engedélyezett létszámát 280 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 142 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 összeg a takarékoság miatt nem tervezhető, kivéve a polgármester jutalmazása.
- (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 – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az

egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.

- (5) A Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Iroda vezetője 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 20-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) A működési célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a működési és felhalmozási többletbevételek és a 2. §. (2) pontjában meghatározott külső források felhasználását rendeli el.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében kimutatott 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. Továbbá készítse elő a hitelkérelem benyújtását a számlavezető bank felé.
- (8) A (6-7) bekezdés szerinti intézkedések megtételéről és a támogatási igény kimunkálásáról a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (9) Az önállóan működő költségvetési szerv felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért és betartásáért. Köteles a feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

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-testületet harminc napon belül tájékoztatja.
- (3) 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 30 napon belül, 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 feyelelmi 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 a 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) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 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 jegyzőt terheli. A szabályzatok hatálya kiterjed minden önállóan működő költségvetési szervre. Az önállóan működő költségvetési szervek nyilvántartásukra, illetve belső intézkedésekre vonatkozóan alkothatnak különálló gazdálkodási szabályokat, amelyet kötelesek az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjével egyeztetni.
- (6) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.
- (7) Az önkormányzat az év során 2.300 Eft reprezentációs keretet köteles betartani.
- (8) Minden intézmény törekedjen a különböző jogcímenek eszközölt kiadásokat időarányos felhasználására.

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 Sárréti Többcélú Kistérségi Társulás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.
- (3) A központi költségvetésből érkező normatív és kötött felhasználású támogatások elszámolását az önállóan működő költségvetési szervek kötelesek elkészíteni, amelyet a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági és Pénzügyi Irodája összegez, és továbbítja a Magyar Államkincstárhoz. Az önállóan működő költségvetési szervek, intézmények a 2012. évi normatív állami hozzájárulás igényléséhez, és elszámolásához az intézményvezetők által szolgáltatott adatok támogatások visszafizetése és büntető kamatok fizetése esetén az intézményvezetők felelősségét meg kell vizsgálni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet 2012. január 1. lép hatályba. Az átmeneti gazdálkodás pénzügyi műveletei e költségvetési rendeletnek részét képezi.
- (2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti a 33/2011. (XII.23.) Ök.sz. rendelet a 2012. évi átmeneti költségvetési gazdálkodásról.

Dr. Sós Csaba sk.
megbízott jegyző

Beke Imre sk.
polgármester