

**Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
6/2012. (III.12.) számú rendelete
az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről**

Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV és 2011. évi CLXXXIX törvény, (a továbbiakban Ötv.) Magyarország költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényben, (a továbbiakban (Kt.) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011 Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.),, valamint a gazdasági stabilitásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak figyelembevételével a következő rendelet alkotja:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra, az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, az önállóan működő költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

(1) Az önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó polgármesteri hivatal és az önállóan működő költségvetési intézmények külön-külön alkotnak egy-egy címet.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A Képviselő-testület Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat 2012. évi költségvetésében

a) a költségvetési <u>működési</u> bevétel tervezett összege	704.222 ezer forint
b) a költségvetési <u>működési</u> kiadás tervezett összege	615.564 ezer forint
c) a <u>működési</u> többlet összege	88.658 ezer forint

a) a költségvetési <u>felhalmozási</u> bevétel tervezett összege	40.747 ezer forint
b) a költségvetési <u>felhalmozási</u> kiadás tervezett összege	113.855 ezer forint
c) a <u>felhalmozási</u> hiány összege	73.109 ezer forint

A hiány finanszírozása a 8 ezer forint előző évi működési, valamint a 63.271 ezer forint előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevételével és a működési többletből történik. Ezek figyelembevételével a 2012. évi

költségvetési bevétel tervezett összege:	744.969 ezer forint
finanszírozási bevételek tervezett összege:	63.279 ezer forint
költségvetési kiadás tervezett összege:	729.419 ezer forint
finanszírozási kiadások tervezett összege	78.829 ezer forint

A költségvetési egyenleg 15.550 ezer forint többletet mutat, amelyet csökkent a finanszírozási kiadások 78.829 ezer forint összege, így összességében 63.279 ezer forint hiányt tartalmaz a költségvetés. A hiány finanszírozását a 63.279 ezer forint előző évi pénzmaradvány igénybevétel biztosítja.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételeket forrásonként, a megállapított kiadásokat jogcímenként, mely tartalmazza a pénzmaradvány (belső finanszírozás) összegét, a kiemelt előirányzatok, a beruházások és felújítások előirányzatát, határozza meg a Képviselő-testület.

(3) A (2) bekezdésben megállapított bevételeket címenkénti (feladatonkénti bontását) bevételi forrásonként a 2.a sz. melléklet tartalmazza.

(4) A (2) bekezdésben megállapított kiadások címenkénti (feladatonkénti bontását) jogcímenként a 2.b. sz. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások célonkénti részletezését a 7. számú melléklet tartalmazza.

(6) Az egyes címek önálló (elemi) költségvetését az alábbi mellékletek tartalmazzák:

Önkormányzat: 8. sz. melléklet

Polgármesteri Hivatal: 8.b sz. melléklet

Napsugár Óvoda: 9. sz. melléklet

Művelődés és Informatikai Központ és Könyvtár: 10. sz. melléklet

Szociális Gondozó Központ és Családsegítő Központ 11. sz. melléklet.

(7) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő szervezetek költségvetési létszámkereteit a 15. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület a kiadások között megállapít általános és céltartalékot a 18. sz. mellékletben foglaltak alapján a következők szerint:

Általános tartalék	5.000 e Ft
Működési céltartalék	31.951 e Ft

<u>Fejlesztési céltartalék</u>	100.791 e Ft
Összesen:	137.742 e Ft

A tartalék felhasználása felett a képviselőtestület rendelkezik.

5. §

A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen az *1. sz. melléklet*, továbbá a *2.a. és 2.b. sz. mellékletek* tartalmazzák.

6. §

(1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a *16. sz. melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) Az önkormányzat által felvett hitelállomány alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a *14. sz. melléklet* tartalmazza.

(3) Az önkormányzat támogatásértékű kiadásainak és végleges pénzeszközátadásainak részletezését az *5. sz. melléklet* tartalmazza.

(4) Az önkormányzat köztisztviselői számára bruttó 200.000 Ft/fő/év választható béren kívüli juttatási keretet biztosít, míg közalkalmazottai, valamint a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazottak számára 5.000 Ft/fő/hó értékű Erzsébet-utalvány vásárlását engedélyezi. A köztisztviselők számára biztosított keretösszeg tartalmazza a természetbeni juttatásokat 2012. évtől terhelő munkáltatói SZJA és EHO mértékét. Közalkalmazottak esetében a munkáltató a közterheket a személyenkénti 5000,-Ft/hó juttatás után fizeti meg. Köztisztviselők esetében a jogszabály szerint adható juttatások közül választást enged a munkavállalóknak a kedvezményes adózás alá eső termékek még kedvezményes adózás alá eső értékhatáráig.

7. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *17. sz. melléklet* szerint állapítja meg.

A Stabilitási törvény rendelkezései szerinti adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokat és a saját bevételek kimutatását a *20.sz. melléklet* részletezi.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatait év közben a Képviselő-testület rendelettel módosíthatja.

9. §

- (1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (2) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet a soros ülésen köteles tájékoztatni. A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével- negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési beszámoló, irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.
- (3) A polgármester igény esetén, de legalább havonta köteles tájékoztatni a Képviselő-testületet a költségvetés teljesüléséről, a gazdálkodás alakulásáról.
- (4) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet harminc napon belül köteles tájékoztatni. A Képviselő-testület döntése szerint negyedévente, de legkésőbb az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

10. §

- (1) Az év közben realizálódott többletbevételeket – ha nem céljellegűek – tartalékba kell helyezni.
- (2) A költségvetésben nevesített feladatmaradásból származó maradvány csak képviselőtestületi jóváhagyással csoportosítható át.
- (3) A létszámbővítés céljából meghatározott bérkeret csak az álláshely betöltése esetén, annak szükséges mértékéig használható fel.

11. §

- (1) Az önkormányzati gazdálkodás során működési hiány csak átmenetileg keletkezhet, ami likvidhitel (naptári éven belül visszafizetendő hitel) felvételével finanszírozható. Felhalmozási hiány finanszírozására éven túli hitel is felvehető, de ennek maximális mértéke beruházási vagy felújítási célonként maximum 10 millió forint lehet.

(2) A finanszírozási műveletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a Képviselő-testületet illetik meg.

12. §

Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet államilag garantált értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosítható.

13. §

(1) Amennyiben az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, a költségvetési szerv vezetője a község polgármesterét haladéktalanul írásban értesíteni köteles.

(2) A helyzet tisztázására a jelzéstől számított 3 munkanapon belül a polgármester célvizsgálatot rendel el, és a képviselő-testület haladéktalanul önkormányzati biztost jelöl ki.

14. §

A költségvetési rendeletben meghatározott civil szervezeteknek nyújtott támogatásra a Képviselő-testület nevében a polgármester támogatási szerződést köt, melyben szabályozni kell a céloknak megfelelő elszámolás rendjét és határidejét.

Vegyes rendelkezések

15. §

(1) Az önállóan működő önkormányzati intézményeknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését, hanem azt a kiadások csökkentésével kell ellensúlyozni.

(2) A Képviselő-testület fenntartja magának annak az engedélyezési jogát, hogy intézményei alapítványoknak támogatást nyújtsanak.

(3) Az önkormányzat önállóan működő intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki, és nem fogadhatnak el.

(4) A lakosság által befizetett közmű hozzájárulások csak infrastrukturális fejlesztésekre használhatók fel.

16. §

A képviselő-testület az önkormányzat által támogatott vagy finanszírozott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget ír elő a – nem szociális ellátásként - céljelleggel juttatott összegek rendeletetés szerű felhasználásáról, amit minden esetben a megkötött együttműködési megállapodásban vagy szerződésben kell rögzíteni. Az elszámolás – felróható okból történő - elmulasztása a mulasztást elkövető szervezet vagy magánszemély kizárását vonja maga után a következő költségvetési évben.

17. §

Záró rendelkezések

Jelen rendelet 2012. január 1-től lép hatályba.

Piliscsaba, 2012. március 12.

Gáspár Csaba
polgármester

Vörös Szilvia
jegyző

A rendeletet kihirdettem 2012. március 12.

Vörös Szilvia
jegyző

Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletének tartalomjegyzéke

Melléklet	Cím
1. számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata 2012. évi működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatai
2.a számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata 2012. évi működési és felhalmozási célú bevételi előirányzatainak bemutatása mérlegszerűen
2.b számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata 2012. évi működési és felhalmozási célú kiadási előirányzatainak bemutatása mérlegszerűen
3. számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei kiadásai és bevételei jogcímenként összevontan
4. számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata 2012. évi kiadási és bevételi előirányzatai feladatonként
5. számú melléklet	Támogatásértékű kiadások és pénzeszközátadások
6. számú melléklet	Társadalom és szociálpolitikai juttatások
7. számú melléklet	Beruházások és felújítások
8. számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának 2012. évi elemi költségvetése
8.b számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Polgármesteri Hivatalának elemi költségvetése
9. számú melléklet	Óvodák elemi költségvetése
10. számú melléklet	MIKK és Könyvtár elemi költségvetése
11. számú melléklet	SZGCSK elemi költségvetése
13. számú melléklet	2012. évi normatív állami hozzájárulások és az intézmények finanszírozásának megoszlása
14. számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Önkormányzata vállalt kötelezettségek évenkénti hatásának bemutatása
15. számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Önkormányzat intézményeinek 2012. évi létszámkerete
16. számú melléklet	Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának gördülő terve

- 17. számú melléklet Piliscsaba Nagyközség önkormányzat bevételeinek és kiadásainak ütemezése
- 18. számú melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának tartalékállománya
- 19. számú melléklet Kimutatás az EU-s támogatással megvalósuló projektekről
- 20. számú melléklet Piliscsaba Nagyközség Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása
- 21. számú melléklet Közvetett támogatások részletezése