

## Rendelettervezet

### Biatorbágy Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2012.(...) önkormányzati rendelete

#### Biatorbágy Város Önkormányzatának 2012. évi költségvetéséről

Biatorbágy Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 91. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. tv-re az alábbi rendeletet alkotja.

#### A rendelet hatálya

**1.§** A rendelet hatálya kiterjed a Biatorbágy Város Önkormányzata Képviselő-testületére (továbbiakban: képviselő-testület), annak bizottságaira, Biatorbágy Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatalára és Biatorbágy Város Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) által fenntartott költségvetési szervekre, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetőleg amelyek támogatásban részesülnek.

#### A költségvetés címrendje

**2.§** A önkormányzat 2012. évi költségvetésében az önállóan működő intézmények, valamint a polgármesteri hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv külön címeket alkotnak.

**3.§** A képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetésében

|  |                   |
|--|-------------------|
| a költségvetési pénzforgalmi bevételek összegét: | 3.177.053 eFt-ban |
| a költségvetési kiadások összegét:               | 3.324.704 eFt-ban |
| a költségvetés hiányát:                          | 147.651 eFt-ban   |
| a finanszírozási bevételek összegét:             | 0.0 eFt-ban       |
| a finanszírozási kiadások összegét:              | 82.349 eFt-ban    |
| a tárgyévi teljes hiányát:                       | 230.000 eFt-ban   |
| a hiány belső finanszírozását:                   | 200.000 eFt-ban   |
| a hiány külső finanszírozását:                   | 30.000 eFt-ban    |

állapítja meg.

**4.§** (1) A képviselő-testület az átmeneti pénzügyi, likviditási problémák áthidalása érdekében 300.000 eFt likvid hitelkeretet vesz igénybe. A helyi adóbevételek a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően konkrét időpontokhoz kötve (március 15., szeptember 15., december 20.) illetik meg az önkormányzatot, melyek nincsenek összhangban az önkormányzati működtetési feladatok megvalósításának ütemezésével összefüggő fizetési kötelezettségekkel. Ennek felhasználására az önkormányzat likviditási helyzetének megfelelően kerülhet sor.

- (2) A likvid hitelkeret esetenkénti igénybevételének fedezete az igénybevétel időpontját követően befolyó önkormányzati bevétel.
- (3) A hitelfelvétellel járó kötelezettségvállalások megfelelnek a 2011. évi CXCV. törvény 10.§ szakaszában foglaltaknak.
- (4) Az önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a felvett fejlesztési hitel tőke és kamatterheit a mindenkor költésvetésébe beépíti, és prioritást biztosít e tartozás-állomány visszafizetésére.

### **A költségvetés végrehajtásának általános szabályai**

- 5.§** (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (2) Az önkormányzati gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményét.
- (3) Az önkormányzat gazdálkodása a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magába. A bevétel előirányzat-módosítás nélkül is túlteljesíthető, a kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.
- (4) A költségvetés végrehajtása során fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig csak a bevételi előirányzatok megfelelő szintű teljesülése esetén vállalható. A bevételek teljesülésének elmaradása esetén a polgármester a kiadási előirányzatok felhasználását az önkormányzat likviditási tervének adataihoz igazodva korlátozza.
- (5) Bevételekiesés esetén – annak mértékére figyelemmel – a polgármester elsősorban a kötelezettséggel nem terhelt egyszeri kiadások, a speciális célú támogatások, fejlesztési célú előirányzatának felhasználását korlátozza.
- (6) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester – a képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kötelezettségvállalási (pénzfelhasználási) jogköröket felfüggesztheti vagy korlátozhatja, az elfogadott költségvetés keretein belül a szükséges átmeneti, pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti az önkormányzat költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében.
- (7) Az önkormányzat év közben keletkező többletbevételeit a költségvetési hiány csökkentésére kell fordítani. Amennyiben a többletbevétel céljellegű, akkor a meghatározott célhoz kapcsolódó kiadási előirányzatának növelésére használható fel.
- (8) A képviselő-testület elrendeli, hogy az általa elfogadott államháztartáson kívülre biztosított támogatások kizárólag érvényes közfeladat ellátási szerződések alapján folyósíthatók és kizárólag működési célú támogatások lehetnek, melyeket beszámolási és elszámolási kötelezettség terhel. A szerződéseknek tartalmaznia kell, hogy a kedvezményezett a támogatást milyen célra használhatja fel. Több cél megjelölése esetén külön kell rendelkezni az egyes feladatokra vonatkozó támogatás összegéről. A szerződéseknek továbbá tartalmazniuk kell a finanszírozás ütemezését és az elszámolási határidőket.
- (9) Amennyiben a támogatott előírt számadási kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, ezt követően a következő évben támogatásban nem részesülhet.

(10) A 2012. évi költségvetési gazdálkodás során az e rendeletben foglaltakon túlmenően további kötelezettséget vállalni csak a pénzügyi, ügyrendi és stratégiai Bizottság írásbeli véleményezését követően lehet.

(11) Az előterjesztésekhez kapcsolódó határozati javaslatoknak tartalmazniuk kell, hogy az előirányzat-módosítás egyszeri vagy folyamatos elkötelezettséget jelent-e, valamint meg kell jelölni a többletkiadást ellentételező bevételi forrást is.

(12) Az éven belül felvett és visszafizetett likviditási hitel a közszolgáltatási alapfeladatok folyamatos működtetéséhez használható fel.

(13) A polgármester kezességet a Képviselő - testület egyedi felhatalmazása alapján vállalhat.

(14) Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve, a költségvetési szervként működő polgármesteri hivatal. A hivatal vezetőjének javaslatára a költségvetési elszámolási számlán lévő szabad pénzeszközöket - a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével - a polgármester a számlavezető pénzügyintézetnél betétként lekötheti.

(15) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat rendelkezésére álló hitelkereteken belül finanszírozási célú műveleteket hajtson végre.

(16) Az költségvetési rendeletben meghatározott általános és céltartalék feletti rendelkezési jogot a képviselő-testület magánál tartja.

(17) Az önkormányzat által létrehozott intézmények önálló bér-gazdálkodási jogkörrel rendelkező, önállóan működő költségvetési intézmények. A Képviselő-testület által kinevezett intézményvezetők teljes felelősséggel tartoznak az intézmények költségvetési előirányzatainak betartásáért.

(18) A költségvetési szerv vezetője felelős

- a) az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban, költségvetésben foglaltaknak, és az irányító szerv által közvetlenül meghatározott követelményeknek és feltételeknek megfelelő ellátásáért,
- b) a költségvetési szerv működésében és gazdálkodásában a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeinek érvényesítéséért,
- c) a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségvállalások összhangjáért,
- d) a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott, és a tulajdonában lévő vagyonnal kapcsolatosan a vagyonkezelői, tulajdonosi jogok rendeltetésszerű gyakorlásáért,
- e) a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és az annak részét képező belső ellenőrzés megszervezéséért és hatékony működtetéséért, és
- f) a szakmai és pénzügyi monitoring rendszer folyamatos működtetéséért, a tervezési, beszámolási, valamint a közérdekű és közérdekből nyilvános adatok szolgáltatására vonatkozó kötelezettség teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért, továbbá a számviteli rendért.

(19) A költségvetési szerv vezetője a feladatváltozás miatt megüresedett álláshelyeket nem töltheti be, az ebből eredő megtakarításokat még átmenetileg sem használhatja fel.

(20) Az intézményi költségvetés végrehajtása során a költségvetési szerv vezetője fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalhat és kifizetéseket is ezen összeghatárig rendelhet el. Az előirányzatok túllépése esetén a fenntartó az intézményvezető beszámoltatását és felelősségre vonását kezdeményezi.

(21) Az intézmények tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni. A kiadások a bevételek teljesülési ütemére tekintettel teljesíthetők. A saját bevételből tervezett kiadás teljesítésére bevételi elmaradás esetén, annak mértékében nem vállalható kötelezettség.

(22) Az intézmények pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.

(23) Pénzügyi fedezet, előirányzat hiányában a költségvetési szerv, intézmény vezetője kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el.

(24) Több év kiadási előirányzatait terhelő kötelezettséget vállalni – kivéve a költségvetési szerv alapvető közszolgáltatásokkal történő ellátásához kapcsolódó szerződések megkötését - csak a képviselő-testület előzetes engedélyével lehet.

(25) A Faluház és Karikó János Könyvtár, valamint a Pászti Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény vonatkozásában 2012. évben esedékes intézményvezetői pályázatok elbírálása nem eredményezheti létszámkereteiknek növekedését.

(26) Jelen költségvetési rendelet 5. sz. mellékletében található alábbi kiadási előirányzatainak teljesítésére csak abban az esetben kerülhet sor, a rendelet 1. sz. mellékletének 7.a) pontjában megjelölt tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből származó bevétel realizálódott, ill. az eredeti előirányzatként nem tervezett többletforrás áll az önkormányzat rendelkezésére:

a.) oktatásfejlesztési keretének kibővítése

b.) iskolabusz biztosítása

c.) Kolozsvári utcai futópálya megvalósítása

d.) önkormányzati televíziós műsor előkészítéséhez szükséges kamerák beszerzése

### **Az előirányzat-módosítások szabályozása**

**6.§** (1) A képviselő-testület a 2012. évi jóváhagyott költségvetési előirányzatok év közbeni megváltoztatásának jogát magának tartja fenn a rendelet 3. § szakaszában meghatározott bevételi és kiadási főösszeg módosítására.

(2) A képviselő-testület a kiemelt előirányzatok címei közötti előirányzat-átcsoportosítás jogát magának tartja fenn.

(3) A polgármester év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pótelőirányzatról tájékoztatja a képviselő-testületet. A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.

(4) A költségvetési szervek e rendeletben jóváhagyott előirányzataikat az államháztartásról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendeletben foglaltak szerint módosíthatják.

(5) A működési és felhalmozási célra átvett pénzeszközök teljes egészében a támogatott célra használhatók fel.

(6) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól a költségvetési szerv előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet, a rendeletben foglaltak figyelembevételével.

(7) A feladatmaradásból származó kiadási előirányzat-megtakarítás felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

## Vegyes rendelkezések

**7.§** A képviselő-testület bármilyen jellegű beruházás megindítása esetén köteles vizsgálni, hogy annak megvalósításával indokolatlanul nem növeli-e a működés költségeit. Minden beruházási program jóváhagyásával párhuzamosan kötelező finanszírozási terv jóváhagyása is.

**8.§** A képviselő-testület kiemelt feladata az 5. sz. mellékletben megjelölt fejlesztések végrehajtása, mely során prioritást biztosít a Funkcióbővítő rehabilitáció – településközpont fejlesztésének, valamint az oktatásfejlesztési koncepcióban foglalt feladatok végrehajtásának.

**9.§** A képviselő-testület által alapított „Biatorbágyért” Díj, továbbá a „Biatorbágy Városért – Életműdíj” kitüntetését nettó 110 ezer forintos (civil szervezet esetén nettó 220 ezer forint) juttatásban részesül. Az önkormányzat valamennyi más díjainak kitüntetését nettó 80 ezer forintos (csoport esetén nettó 160 ezer forint) juttatásban részesülnek.

**10.§** A képviselő-testület az intézményeiben dolgozók létszámát 331,25 főben állapítja meg.

**11.§** A képviselő-testület a polgármestert, alpolgármestert, köztisztviselőket és a polgármesteri hivatal szakfeladatain alkalmazott munkavállalókat megillető cafetéria-juttatás éves keretösszegét 200 ezer Ft-ban állapítja meg. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A köztisztviselői illetményalap 40.000,- Ft.

**12.§** A képviselő-testület – bár a jogszabály nem állapít meg e jogcímen fizetési kötelezettséget – az önállóan működő intézményeiben foglalkoztatottak munkavállalói részére főállású munkaviszonyra vetítve összességében 200 ezer Ft/fő egyéb béren kívüli juttatást biztosít.

**13.§** A képviselő-testület 2012. évben jutalomkerethez nem biztosít forrást, az intézmények ilyen kiadást nem tervezhetnek.

**14.§** A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a működési és fejlesztési céltartalékokból a 2011. évi kötelezettségeket teljesítse. A céltartalék felhasználásáról a szakbizottsági javaslatok és a pénzügyi, ügyrendi és stratégiai bizottság állásfoglalása alapján a képviselő-testület dönt.

**15.§** A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit az önkormányzat költségvetésében elfogadott, előírt bevételek beszedésére, kiadások teljesítésére.

## Záró rendelkezések

**16.§** (1) Jelen rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit – a 17.§ szakaszban foglaltak kivételével – a folyamatban lévő ügyekben is alkalmazni kell.

(2) A 17.§ szakaszban foglalt rendelkezést jelen rendelet hatálybalépését követően benyújtott kérelmek esetében kell alkalmazni.

**17.§** A képviselő-testület az egyes gyermekjóléti ellátásokról szóló 8/2009. (10.30.) Ör. számú rendelet 4. § (5) bekezdése az alábbiak szerint módosul:

*„(5) A gyermekszületési támogatás összege – gyermekenként – 30.000,- Forint.”*

**18.§** Biatorbágy Város Önkormányzata szervezeti és működési szabályzatáról szóló 3/2011.(02.25.) önkormányzati rendelet 20.§ szakasza az alábbi bekezdéssel egészül ki:

*„(5) Pénzügyi tartalmú, a költségvetés évében, illetve az azt követő években pénzügyi kiadással, elkötelezettséggel járó, valamint a bevételi oldalt csökkentő javaslatot tartalmazó előterjesztések csak a pénzügyi, ügyrendi és stratégiai bizottság támogató véleményezésével terjeszthetők a képviselő-testület elé.”*

**19. §** Biatorbágy Város Önkormányzat 2012. évi költségvetési rendeletének mellékletei az alábbiak:

1. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata költségvetésének 2012. évi összevont költségvetési mérlege
2. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi összevont költségvetési mérlegeinek alakulása
3. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata 2012.évi bevételei forrásonként
4. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata 2012.évi kiadásai kiemelt előirányzatonként
5. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi felhalmozási kiadásai célonként és feladatonként
- 5/a. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata adósságot keletkeztető/keletkeztethető fejlesztési céljai, kezességvállalásai
- 5/b,c,d e,f sz. melléklet - Biatorbágy Város Önkormányzata Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásainak feladatonkénti költségvetése
6. számú melléklet - Biatorbágy Város Önkormányzatának 2012. évi tervezett kiadásai
7. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzatának 2012. évi tartalékkeretei
8. számú melléklet - Az önkormányzati intézmények 2012. évi létszámkeretei
9. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata többéves kihatással járó feladatainak előirányzatonkénti bemutatása
10. számú melléklet - Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi előirányzat felhasználási ütemterve/cash-flow terv
11. számú melléklet - Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi Európai Unió támogatással megvalósuló programjai
12. számú melléklet - Biatorbágy Város Önkormányzata által adott 2012. évi közvetett támogatások (kedvezmények) bemutatása
13. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata jelentősebb kötelező és önként vállalt feladatainak bemutatása
14. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzat által nyújtott támogatások, átadott pénzeszközök
15. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi szociális támogatási kiadásainak bemutatása
16. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzatát és intézményeit megillető 2012. évi állami támogatások és hozzájárulások bemutatása
17. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek, kiadásainak mérlege
18. számú melléklet - Biatorbágy Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

19. számú melléklet – Biatorbágy Város Önkormányzat kapcsolódó szakfeladatainak elemi költségvetése
20. számú melléklet – A Biatorbágyi Általános Iskola 2012. évi elemi költségvetése
21. számú melléklet – A Benedek Elek Óvoda 2012. évi elemi költségvetése
22. számú melléklet – A Pászti Miklós Alapfokú Művészetoktatási Intézmény 2012. évi elemi költségvetése
23. számú melléklet – A Családsegítő Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2012. évi elemi költségvetése
24. számú melléklet – A Faluház és Karikó János Könyvtár 2012. évi elemi költségvetése
25. Könyvvizsgálói záradék

Tarjáni István s.k.  
polgármester

Dr. Kovács András s.k.  
jegyző