

Herceghalom Község Önkormányzatának
4/2012. (II.20.) 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 a 2012. évi pénzügyi tervéről (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:

372168.E Ft Költségvetési bevétellel

552168 E Ft Költségvetési kiadással

180000 E Ft Költségvetési hiánnyal¹

35975 E Ft -ebből működési

144025 E Ft felhalmozási

állapítja meg. Herceghalom Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012 évi hiányát belső finanszírozással 2011. évi pénzmaradványából finanszírozza.

- (2) 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. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (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 jogcímenként a képviselő-testület a *6. melléklet* alapján hagyja jóvá.

3. §

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2012. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

¹ Amennyiben többlet keletkezik, annak az összegét kell rögzíteni.

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. *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 3. *melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. *melléklet* tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2012. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. *melléklet* részletezi.
- (5) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a 9. *melléklet* szerint határozza meg
- (7) 2012 ben az önkormányzat EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket költségvetésében nem tervez.
- (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 11. – *mellékletek* szerint határozza meg.
- (9) Az önkormányzat a kiadások között 20.620 E Ft általános, 17.228 EFt működési céltartalékot, 72.973 E Ft felhalmozási céltartalékot és 30.000 E Ft felhalmozási tartalékot állapít meg.² Az általános tartalékból az elmaradt bevételek pótlására a Képviselő-testület 10.000 EFt-ot, az évközi többletigények forrására 10.620 EFt-ot határoz meg. A tartalékok bemutatását a 14. sz. melléklet tartalmazza. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület 1.500 EFt-ig értékhatárig a polgármesterre átruházza.³
- (10) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.
- (11) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2012. évben engedélyezett létszámát 67,45 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 1 főben állapítja meg a képviselő-testület.

4. §

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal 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.

² Amennyiben - az államháztartási tartalék kivételével - tartalékképzésre nem kerül sor, akkor arról kell rendelkezni.

³ Amennyiben a képviselő-testület az Áht. 23. § (4) bekezdésében biztosított lehetőséggel él és a tartalékkal való rendelkezés jogát a bizottság(ok)ra, vagy a polgármesterre (elnökre) átruházza, annak kereteiről rendelkezni kell.

5. §

Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szervek többletbevételük terhére kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Képviselő-testület jóváhagyását követően.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a költségvetésben jóváhagyott előirányzaton felül 1.000 E Ft erejéig a testület nevében kötelezettséget vállaljon. Erről a legközelebbi testületi ülésen beszámolási kötelezettséggel tartozik.
- (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, időpontokban⁴, 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 fegyelmi felelősséget von maga után.
- 7) A feladatmaradásból származó – személyi és dologi –megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

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 rendelkezik. Az önállóan működő költségvetési szerv egyéb előirányzatairól a képviselő-testület illetve e rendelet keretei között a polgármester rendelkezik.
- (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) Valamennyi költségvetési szerv vezetője 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 mindenkori intézményvezetőt terheli.

⁴ A döntése szerinti időpontokban.

- (6) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

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 Budaörs Kistérség Többcélú Társulása útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. §

Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ezen rendelet 2012. február 20-án, kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2012. január 01. napjától kell alkalmazni.

Erdősi László
polgármester

Dr. Szmodis Jenő
jegyző