

ISASZEG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

6/2012. (II.22.) 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 pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

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

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzatának 2012. évi konszolidált költségvetését:

1.942.429 EFt	Költségvetési bevéttel
	Költségvetési
1.942.429 EFt	kiadással

állapítja meg.

- (2)Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	655.057 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	660.449 ezer Ft-ban

Ebből:

-a felújítások, beruházások összegét	576.236 ezer Ft-ban
-a felhalmozási tartalékot	15.000 ezer Ft-ban
-telek áfa befizetés	5.868 ezer Ft-ban
-felhalmozási célú hitel visszafizetés	34.641 ezer Ft-ban
-hosszú lejáratú hitel tárgyévi kamatát	28.704 ezer Ft-ban
-működési bevételt	1.287.372.ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	1.281.980 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	550.526 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulás adó	151.245 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	342.243 ezer Ft-ban
- EU-s forrásból támogatott projekt dologi kiadása	18.249 ezer Ft-ban
-támogatásokat	6.900 ezer Ft-ban
-működési tartalékok	15.000 ezer Ft-ban
-hitel visszafizetés	60.000 ezer Ft-ban
-ellátottak pénzbeli juttatásai	5.580 ezer Ft-ban
-társadalom és szociálpolitikai juttatások	123.237 ezer Ft-ban
-működési célú pénzeszköz átadás	9.000 ezer Ft-ban
előirányzatokat hagyja jóvá	

(3)

A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó (Isaszeg Város Önkormányzati Hivatal), valamint az önállóan működő költségvetési szervek költségvetését kiemelt előirányzatoként az alábbi részletezés szerint határozza meg.

3. §

(1) A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzat, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

1.927.728 E Ft	Költségvetési
	bevétellel
1.927.728 E Ft	Költségvetési
	kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	655.057 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	660.449 ezer Ft-ban

Ebből:

-a felújítások, beruházások, felhalmozási célra átadott pénzeszközök összegét	576.236 ezer Ft-ban
-a felhalmozási tartalékok	15.000 ezer Ft-ban
-felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadását	63.345 ezer Ft-ban
-telek áfa befizetés	5.868 ezer Ft-ban

-működési bevételt	1.272.671 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	1.267.279 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	71.628 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót	20.178 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	197.286 ezer Ft-ban
-támogatásokat	6.900ezer Ft-ban
-működési tartalékokat	15.000 ezer Ft-ban
-hitel visszafizetés	60.000 ezer Ft-ban
-ellátottak pénzbeli juttatásai	0 ezer Ft-ban
-társadalom és szociálpolitikai juttatások	123.237 ezer Ft-ban
-működési célú pénzeszköz átadás	9.000 ezer Ft-ban
-EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok	18.249 ezer Ft-ban
-kötségvetési szervek finanszírozása	745.801 ezer Ft-ban
előirányzatokat hagyja jóvá.	

4. §

(1) A képviselő-testület Isaszeg Város Önkormányzati Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetését:

237.910 E Ft	Költségvetési bevétellel
237.910 E Ft	Költségvetési kiadással

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0ezer Ft-ban
-működési bevételt	237.910 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	4.670 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	233.240 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	237.910 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	142.728 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót	41.786 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat hagyja jóvá.	53.396 ezer Ft-ban

5. §

(1) A képviselő-testület a Hétszínvirág Óvoda, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

**73.055 E Ft Költségvetési
bevéttel**

**73.055 E Ft Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
-működési bevételt	73.055 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	0 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	73.055 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	73.055 ezer Ft-ban
Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	51.632 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulás adót	13.805 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat hagyja jóvá.	7.618 ezer Ft-ban

6. §

(1) A képviselő-testület a Bóbita Óvoda, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

**41.824 E Ft Költségvetési
bevéttel**

**41.824 E Ft Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2)Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
-működési bevételt	41.824 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	0 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	41.824 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	41.824ezer Ft-ban
Ebből:	
-a személyi jellegű kiadásokat	28.592 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok	7.639 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	5.593 ezer Ft-ban
hagyja jóvá.	

7. §

(1) A képviselő-testület a Klapka György Általános Iskola és AMI , mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

**176.413 E Ft Költségvetési
bevéttel**

**176.413 E Ft Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2)Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0ezer Ft-ban
-működési bevételt	176.413 ezer Ft-ban

Ebből:	
- intézményi működési bevétel	4.252 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	172.161 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	176.413 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	115.595 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékokat	30.413 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	27.765 ezer Ft-ban
-ellátottak pénzbeli juttatásai hagyja jóvá.	2.640 ezer Ft-ban

8. §

(1) A képviselő-testület a Damjanich János Általános Iskola, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

**140.640 E Ft Költségvetési
bevétellel**
**140.640 E Ft Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2)Ezen belül:	
- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0ezer Ft-ban
-működési bevételt	140.640 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	2.452 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	138.188 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	140.640 ezer Ft-ban

Ebből:

-a személyi jellegű kiadásokat	89.209 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23.725 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	24.766 ezer Ft-ban
-ellátottak pénzbeli juttatásait hagyja jóvá.	2.940 ezer Ft-ban

9. §

(1) A képviselő-testület az „Segítőkéz” Családsegítő és Gyermejköltségtérítési Szolgálat és Aprókfalva Bölcsőde, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

**44. 919 E Ft Költségvetési
bevéttel**

**44. 919 E Ft Költségvetési
kiadással**

állapítja meg.

(2) Ezen belül:

-a felhalmozási célú bevételt

0 ezer Ft-ban

-a felhalmozási célú kiadást

0 ezer Ft-ban

-működési bevételt

44.919 ezer Ft-ban

Ebből:

- intézményi működési bevétel

462 ezer Ft-ban

- önkormányzati támogatást

44.457 ezer Ft-ban

-a működési célú kiadásokat

44.919 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat

30.685 ezer Ft-ban

-a munkaadókat terhelő járulékok

és szociális hozzájárulási adó

8.196 ezer Ft-ban

-a dologi jellegű kiadásokat

6.038 ezer Ft-ban

hagyja jóvá.

10.§

(1) A képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Otthon és Múzeumi Kiállítóhely

, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

	33.071 E Ft	Költségvetési bevéttel
	33.071 E Ft	Költségvetési kiadással
állapítja meg.	<hr/>	

(2)Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
-működési bevételt	33.071 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	2.677 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	30.394 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	33.071 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	14.182 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékokat	3.789 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	15.100 ezer Ft-ban
hagyja jóvá.	

11. §

(1) A képviselő-testület a Jókai Mór Városi Könyvtár, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

12.670 E Ft	Költségvetési bevéttel
12.670 E Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	

állapítja meg.

Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 zer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
-működési bevételt	12.670 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	188 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	12.482 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	13.337 ezer Ft-ban

(2) Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	6.275 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.714 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat hagyja jóvá.	4.681 ezer Ft-ban

(3) Az (1-2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet 1., 1/a, 1/b. melléklete alapján határozza meg a képviselő-testület.

(4) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(5) A felhalmozási célú hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges, a 2011. évi CXCV. Törvény (Stabilitási törvény) 10 §-a szerint.

12. § A költségvetés részletezése

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

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások és felújítások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 4. melléklet szerint határozza meg.

- (2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.
- (3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *5. melléklet* tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *18. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, a *7-8. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (6) 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 *9-17. mellékletek* szerint határozza meg.
- (7) A Önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek éves likviditási tervét a *22. számú melléklet* tartalmazza.

Az önkormányzat a kiadások között 15.000 E Ft általános és 15.000 E Ft céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának. *6. melléklet*

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

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2012. évben engedélyezett létszámát 259, 25 főben, állapítja meg a képviselő-testület. A költségvetésben közfoglalkoztatás nincs betervezve, az elnyert támogatásnak megfelelően a költségvetési rendelet módosításával kerül sor az előirányzatok beállítására.

13. § 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) 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.¹

- (4) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *19. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig² az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (5) A felhalmozási célú forráshiány finanszírozásának érdekében a képviselő-testület 5.392 eFt működési célú többlet bevételek (ingatlan értékesítés) felhalmozási célú kiadásokra történő átcsoportosítását rendeli el.
- (6) Az Önkormányzat az éves költségvetési előirányzatait az év folyamán szükség szerint módosítja.
- (7) Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben-felsorolt, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.
- (8) Az önálló címet alkotó költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.
- (9) A költségvetési rendelet módosítására szükség szerint a polgármester javaslatot tesz.
- (10) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többlet) kiadással nem járhatnak.
- (11) Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a települési önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.
- (12) Az állampolgárok élet-és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszély helyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetési körében átmeneti intézkedést hozhat, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (13) Az önkormányzati költségvetési intézmények –beleértve a Önkormányzati Hivatalt is- a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

¹ Az önkormányzat rendeletében önkormányzati biztos kirendelését az e bekezdésben meghatározottaknál kisebb mérték, illetve rövidebb időtartam vagy lejárat esetén is kötelezővé teheti.

² Az időpontok meghatározására a célszerűség figyelembe vételével került sor.

- (14) A Önkormányzati Hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával- a jogszabályi előírások figyelembevételével- önállóan gazdálkodnak.
- (15) A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
- (16) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (17) A Önkormányzati Hivatal az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet a polgármester aláírásával.
- (18) Az önkormányzat intézményei a 2013. január 1-je és a 2013. évi költségvetésről szóló önkormányzat rendelet hatályba lépése közötti időszakban az e rendelet bevételi és működési kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.
- (19)
- (a) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy átruházott hatáskörben, a működési és fejlesztési tartalékkeret terhére bruttó 2 mFt összeghatárig eljárjon, kötelezettséget vállaljon (működési kiadások, fejlesztési kiadások, támogatások körében), azzal a megkötéssel, hogy a soron következő rendeletmódosítás alkalmával számoljon be döntéseiről, valamint ezek pénzügyi kihatásairól.
- (b) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a közfoglalkoztatás érdekében pályázatot nyújtson be, a kötelezettségvállalás felső határát 15 millió forintban határozza meg az általános tartalékkeret terhére.

14. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.
- (2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.
- (3) 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.

- (4) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, 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.
- (5) 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.
- (6) Felmentési szándék esetén az Önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézményvezetőnek egyeztetési kötelezettsége van a fenntartóval.

15. § 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 és gazdálkodó költségvetési szerv által az 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.
- (3) 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.
- (4) 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.

16. § 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 külsős belső ellenőri megbízással gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

17. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2012. január 1-től kell alkalmazni.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

dr. Busai György
jegyző

Hatvani Miklós
polgármester

Kihirdetve 2012. február 22-én