

**Aszód város képviselő testületének 1/2017 (II. 24.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről**

(egységes szerkezetben)

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § -ban kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdésének 1) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Aszód Város Önkormányzata 2017. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

1. § A rendelet hatálya

A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre), továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ (1)¹ A képviselő-testület a 2017. január 1. és 2017. június 30. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, a képviselő-testület által vállalt kötelezettségvállalások, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése miatt az önkormányzat 2017. évi

költségvetési bevételek főösszegét **1 462 141 794 Ft-ban,**

költségvetési kiadások főösszegét **1 462 141 794 Ft-ban** állapítja meg.

(2)² A képviselő-testület a 2.§ (1) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget bevételi forrásoként az alábbiak szerint állapítja meg:

- Önkormányzat működési támogatásai	429 512 187 Ft
- Működési célú támogatások Áh-n belül	27 520 257 Ft
- Felhalmozási célú támogatások Áh-n belül	245 693 599 Ft
- Közhatalmi bevételek	290 000 000 Ft
- Működési bevételek	73 069 740 Ft
- Felhalmozási bevételek	82 500 000 Ft
- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 281 564 Ft
- Finanszírozási bevételek	312 564 447 Ft

(3)³ A Képviselő-testület a 2.§ (1) bekezdésben megállapított kiadások főösszeg kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:

- Személyi juttatások	413 099 113 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és SZJA	96 403 621 Ft

¹ Módosította a 12/2017. (IX. 22.) rendelet 1. §-a.

² Módosította a 12/2017. (IX. 22.) rendelet 2. §-a.

³ Módosította a 12/2017. (IX. 22.) rendelet 2. §-a.

- Dologi kiadások	239 174 220 Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 407 668 Ft
- Egyéb működési célú kiadások	104 241 058 Ft
- Beruházások	306 326 225 Ft
- Felújítások	20 285 978 Ft
- Tartalékok	42 107 196 Ft
- Finanszírozási kiadások	225 096 715 Ft

(4) A 2.§ (2) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek, valamint a költségvetési kiadások különbözete 87 467 732 Ft, mely belső finanszírozással a költségvetési maradványból kerül finanszírozásra.

(5)⁴ A Képviselő-testület a bevételi, valamint a kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat jelen rendelet 1. melléklete szerint hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat előirányzat csoport, és kiemelt előirányzat megnevezés szerint rovatrend bontását a 2. melléklet részletezi.

(7) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet részletezi.

(8) Az önkormányzat 2017. évi költségvetésében a 2016. évi költségvetési maradvány igénybevételével működési hiány nincs.

(9) A Képviselő-testület az évközi többletigények, az előre nem látható és tervezhető feladatok fedezetére :

a) 2 361 284 Ft általános működési,

b) 35 000 000 Ft általános felhalmozási tartalékot állapít meg.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciók, kiemelt előirányzatok és kötelező, önkéntes és államigazgatási feladatbontásban a 4. mellékletben került részletezésre.

(2) Az önkormányzat és az általa irányított gazdasági szervezettel rendelkező, valamint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek bevételeit forrásonkénti bontásban az 5. melléklet részletezi.

(3) Az önkormányzat és az általa irányított gazdasági szervezettel rendelkező, valamint gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek kiadásait forrásonkénti bontásban a 6. melléklet részletezi.

(4) A Polgármesteri Hivatal előirányzat csoport és kiemelt előirányzat megnevezés szerinti rovatrend megbontását a 7. melléklet mutatja be.

(5) A Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciók, kiemelt előirányzatok és kötelező, önkéntes és államigazgatási feladatbontásban a 8. mellékletben került részletezésre.

(6) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként és a kötelező, önkéntes feladat jelleg bemutatásával a 9. mellékletben kerül bemutatásra.

⁴ Módosította a 12/2017. (IX. 22.) rendelet 3. §-a.

- (7) Az Aszódi Napsugár Óvoda előirányzat csoport és kiemelt előirányzat megnevezés szerinti rovatrend megbontását a 10. melléklet mutatja be.
- (8) Az Aranykapu Bölcsőde előirányzat csoport és kiemelt előirányzat megnevezés szerinti rovatrend megbontását a 11. melléklet mutatja be.
- (9) A Gyermekétkeztetési Intézmény előirányzat csoport és kiemelt előirányzat megnevezés szerinti rovatrend megbontását a 12. melléklet mutatja be.
- (10) Az Aszód Városi Kulturális Központ előirányzat csoport és kiemelt előirányzat megnevezés szerinti rovatrend megbontását a 13. melléklet mutatja be.
- (11) Az önkormányzat felhalmozási kiadásait beruházások és felújítások bontásban a 14. melléklet részletezi.
- (12) Az önkormányzat 2017. évi adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás felső határa megállapítását a 15. melléklet részletezi.
- (13) Az éves létszám adatok és a közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként a 16. melléklet szerint kerül meghatározásra.

4. § A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) Annak érdekében, hogy költségvetési hiány ne keletkezzen, év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A képviselő-testület úgy dönt, hogy az önkormányzat költségvetési szervei állományába tartozó személyek részére jutalmazásra,- ideértve a prémium címen teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést is – a 2017. évi költségvetési évben az elemi költségvetésben megállapított személyi juttatások előirányzatának 10%-áig vállalható kötelezettség.
- (5) 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.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal, valamint az elkülönített felhalmozási tartalékkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.
- (8) A Polgármesteri Hivatal a költségvetési rendelet jóváhagyását követő 10 napon belül az intézmények vezetőivel történt egyeztetés alapján köteles elkészíteni az intézmények elemi költségvetését, melyet költségvetési alapokmányban rögzítenek, és annak egy példányát tájékoztató jelleggel megküldik az intézmény részére.
- (9) Az intézmények az éves költségvetésüket:
 1. az Alapító Okiratban előírt, engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányban és az SZMSZ-ben részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
 2. a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 3. a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőri előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

(10) A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát foglalja magában.

(11) A Képviselő-testület az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlenül alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be.

5. § Az előirányzatok módosítása

(1) Az önkormányzat kiemelt bevételeinek és kiadásainak előirányzat módosításáról, a kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 1 000 eFt összeghatárig - mely esetenként az 500 eFt összeghatárt nem haladhatja meg a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente – az első negyedévet kivéve- köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.

(4) A polgármester a működési kiadásokra vonatkozóan az egyes szakfeladatok, illetve feladatok között a jóváhagyott előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást. Új feladatokra csak a források egyidejű megjelölésével, illetve az általános tartalék 10%-os felhasználásáig engedélyezhet átcsoportosítást.

(5) A polgármester a felhalmozási célú előirányzatok esetében a Képviselő-testület által már jóváhagyott fejlesztési feladatok és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosítást engedélyezhet esetenként 2 millió forintos összeghatárig.

(6) A polgármester gondoskodik az átmenetileg szabd pénzeszközök biztonságos lekötéséről az elérhető legkedvezőbb hozama biztosítása mellett.

(7) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - 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 hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(8) 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.

(10) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő költségvetési szerv a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok felett köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(11)⁵ Az állami támogatások (működési, működési célú és felhalmozási célú) előirányzatai az előirányzat módosítási értesítők, valamint a Képviselő-testület kiemelt bevételeinek és kiadásainak előirányzat módosításáról, illetve átcsoportosításáról szóló határozatok alapján az előirányzat nyilvántartással egyezően az előirányzat módosítások és átcsoportosítások a költségvetési rendeletben folyamatosan átvezetésre kerülnek.

6. § A gazdálkodás szabályai

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

⁵ Beiktatta a 12/2017. (IX. 22.) rendelet 5. §-a.

- (2) A költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
- (3) A költségvetési szervek a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatain belül saját hatáskörben módosíthatók, az előirányzatokon belül egymás között átcsoportosíthatók.
- (4) A költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül a költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak.
- (5) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.
- (6) 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.
- (7) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért, az intézmény kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért.
- (8) Az intézmény költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (9) Az intézményeknél tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (10) Az intézmények kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat hetente (utolsó munkanapon) a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztályán leadni.
- (11) Az intézmények az Áht. Rendelkezése értelmében hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak.
- (12) Az intézmények készpénzforgalmukat a Polgármesteri Hivatal házipénztárán keresztül bonyolíthatják.
- (13) Az intézményeknél a kötelezettségvállalás a szakmai feladat ellátását szolgáló szükségesség és jogszerűség elvének figyelembevételével az intézményvezető hatáskörébe tartozik. Az intézményvezető kötelezettséget csak írásban a jóváhagyott kiadási előirányzatok terhére vállalhat, amelyről köteles haladéktalanul a fenntartót a kötelezettségvállalás dokumentuma egy példányának megküldésével tájékoztatni.
- (14) Az intézményvezető a Képviselő-testület felhatalmazása nélkül éven túli kötelezettséget nem vállalhat.
- (15) A feladatmutató alapján normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése.
- (16) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a költségvetési maradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.
- (17) A költségvetési maradvány megállapítására a Vhr. X. fejezetében foglaltak az irányadók.
- (18) A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötöttséggel.

7. § Személyi és egyéb juttatások

- (1) A Képviselő-testület a közalkalmazottak havi illetményét a Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló XC. törvényben az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt

minimum értékekkel egyezően, valamint a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet határozza meg. A közalkalmazottakat megillető kötelező pótlékok mértékét a törvényben rögzített minimumban állapítja meg.

(2) Az intézményeknél az illetményfizetés egységesen a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik.

(3) A képviselők és a külső bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő utalással vagy készpénzben kell fizetni.

(4) A Képviselő-testület 2017-ben a polgármester jutalmát a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/H. 375 § (1) alapján a 29/2015. (II. 19.) ÖKT határozatban meghatározottak szerint állapítja meg.

(5) Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 59.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Aszódi Polgármesteri Hivatal közszolgálati tisztviselőinek illetményalapját 2017. évben 46 500.- Ft-ban állapítja meg. Az ebben a §-ban foglalt rendelkezéseket 2017. január –napjától 2017. december 31. napjáig kell alkalmazni.

(6) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére illetménypótlékot külön rendeletben állapítja meg.

(5) A köztisztviselők éves cafeteria juttatását Magyarország 2017. évi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény alapján bruttó 200 e Ft/fő/évben, az intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak és munka törvénykönyve hatálya alá tartozók esetében a béren kívüli juttatásokat bruttó 80 532/fő/évben állapítja meg. A cafeteria keretösszeg felhasználása külön szabályzatban kerül rögzítésre.

(7) A Képviselő-testület a köztisztviselők, a közalkalmazottak, valamint a munka törvénykönyve hatálya tartozók részére bankszámla kompenzáció címén bruttó 1 000 Ft/fő/hó térítési díjat állapít meg. Az éves összeg egy összegben, legkésőbb 2017. november 30-ig kerül megtérítésre folyószámlára történő utalással.

8. § 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 jegyző útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. § Záró és vegyes rendelkezések

(1) A rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2017. január 1-től kell alkalmazni.

(2) A 2017. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra a rendelet előírásait biztosítanak fedezetet.

Aszód, 2017. február 24.

Sztán István
polgármester

dr. Bóta Julianna
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetése 2017. február 24-én megtörtént.
dr. Bóta Julianna jegyző