

Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2014. (II.14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Hatályos: 2015-04-24 -tól

Az önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdésében 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 2014. 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

(1) ^{20:44;47} (1) A képviselő-testület a 2014. október 1. és 2014. december 31. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, a képviselő-testület által vállalt kötelezettségvállalások, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése miatt az önkormányzat 2014. évi költségvetési bevételek összességét **1 451 063 eFt-ban**, költségvetési kiadások összességét **1 451 063 e Ft-ban** állapítja meg.

(2) ^{21:45;48} A képviselő-testület a 2.§ (1) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget bevételi forrásonként az alábbiak szerint állapítja meg:

- Működési célú támogatások Áh-n belül	498 646 eFt
- Felhalmozási célú támogatások Áh-n belül	133 318 e Ft
- Közhatalmi bevételek	285 500 e Ft
- Működési bevételek	88 466 e Ft
- Felhalmozási bevételek	30 741 e Ft
- Működési célú átvett pénzeszközök	4 999 e Ft
- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 708 e Ft
- Finanszírozási bevételek	407 685 e Ft

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

-Személyi juttatások	332 079 e Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	88 171 e Ft
- Dologi kiadások	584 271 e Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 666 e Ft
- Egyéb működési célú kiadások	133 178 e Ft
- Beruházások	262 442 e Ft

- Egyéb felhalmozási célú kiadások	3 423 e Ft
- Tartalékok	18 605 e Ft
- Finanszírozási kiadások	13 228 eFt.

(3) ^{22;46;49} A Képviselő-testület a bevételi, valamint a kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat jelen rendelet 1. melléklete szerint hagyja jóvá.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(5) Az önkormányzat kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását a 18. melléklet részletezi.

(6) Az önkormányzat 2014. évi költségvetésében működési hiány nincs.

3. §

A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a költségvetési évet követő évekre a 14. melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 11. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 4.2 melléklet szerint határozza meg.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 4.2 melléklet szerint részletezi.

(5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) Az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 10. melléklet szerint határozza meg.

(7) Az önkormányzat a kiadások között általános tartalékra 11 000 eFt-ot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

(8) Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 17. melléklet részletezi.

(9) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 15. melléklet mutatja.

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, évközben 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 2014. 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 kapcsolatos hatásköröket a Képviselőtestület 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 költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (4) bekezdés 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.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételeire szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) 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.
- (8) 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.

6. §

A gazdálkodás szabályai

- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (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 szerv számára ellátott feladatok fedezetéül a költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak.
- (4) A költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa a 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.
- (6) Az intézményvezetőt fegyelmi felelősség terheli az intézmény gazdálkodásáért, az intézmény kezelésében lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért.
- (7) Az intézmény költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (8) Az intézményeknél tervezett saját bevételek elmaradása csak kivételes esetben vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését.
- (9) Az intézmények kötelesek a hozzájuk beérkezett számlákat hetente (pénteki napokon) a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi- Gazdálkodási Osztályán leadni.
- (10) Az intézmények az Áht. Rendelkezése értelmében hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak.
- (11) Az intézmények készpénzforgalmukat a Polgármesteri Hivatal házipénztárán keresztül bonyolíthatják.
- (12) 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.
- (13) Az intézményvezető a Képviselő-testület felhatalmazása nélkül éven túli kötelezettséget nem vállalhat.
- (14) 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.
- (15) Amennyiben az intézmény a konkrét feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatást az őt ténylegesen megilletőnél nagyobb mértékben veszi igénybe, akkor a meghaladó mérték zárolásra, a pénzmaradvány elszámolása kapcsán pedig elvonásra kerül.
- (16) A költségvetési maradvány megállapítására a Vhr. X. fejezetében foglaltak az irányadók.

7. §

Személyi és egyéb juttatások

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére vezetői illetménypótlékot külön rendeletben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a közalkalmazottak havi illetményét a Magyarország 2014. évi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 54. § (1) bekezdésében az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt minimum értékekkel egyezően határozza meg. A közalkalmazottakat megillető kötelező pótlékok mértékét a törvény 54.§ (1) b. pontjában rögzített minimumban állapítja meg.
- (3) Az intézményeknél az illetményfizetés egységesen a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik.

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

(5) A köztisztviselők éves cafeteria juttatását Magyarország 2014. évi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 54. § (2) bekezdése alapján bruttó 200 eFt-ban, az intézményekben foglalkoztatottak esetében a béren kívüli juttatásokat 3 eFt/hó-ban állapítja meg. A cafeteria keretösszeg felhasználása külön szabályzatban kerül rögzítésre.

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 2014. január 1-től kell alkalmazni.

(2) A 2014. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra a rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

Aszód, 2014. február 14.

Sztán István
polgármester

dr. Bóta Julianna
jegyző

Záradék: a rendelet kihirdetve 2014. február 14-én.

²⁰ hatályon kívül helyezte 14/2014. (XI.28.) rendelet

²¹ hatályon kívül helyezte 14/2014. (XI.28.) rendelet

²² hatályon kívül helyezte 14/2014. (XI.28.) rendelet

⁴⁴ hatályon kívül helyezte 13/2015. (IV.24.) rendelet

⁴⁵ hatályon kívül helyezte 13/2015. (IV.24.) rendelet

⁴⁶ hatályon kívül helyezte 13/2015. (IV.24.) rendelet

⁴⁷ megállapította a 13/2015. (IV.24.) rendelet alkalmazandó 2014. október 1-jétől

⁴⁸ megállapította a 13/2015. (IV.24.) rendelet alkalmazandó 2014. október 1-jétől

⁴⁹ megállapította a 13/2015. (IV.24.) rendelet alkalmazandó 2014. október 1-jétől