

ASZÓD VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

3/2016. (II.19.) számú rendelete az önkormányzat 2016. 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 2016. 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)¹ A képviselő-testület a 2016. január 1. és 2016. június 30. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, a képviselő-testület által vállalt kötelezettségvállalások, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése miatt az önkormányzat 2016. évi

költségvetési bevételek főösszegét **1 193 853 eFt-ban,**

költségvetési kiadások főösszegét **1 193 853 e Ft-ban** állapítja meg.

(2)² Ezen belül :

a) költségvetési bevétel összege	900 205 e Ft
finanszírozási bevétel összege	293 648 e Ft
b) költségvetési kiadás összege	999 667 e Ft
finanszírozási kiadás összege	194 186 eFt.

(3)³ A képviselő-testület a 2.§ (1) bekezdésében megállapított költségvetési főösszeget bevételi forrásonként az alábbiak szerint állapítja meg:

- Önkormányzat működési támogatásai	423 646 eFt
- Működési célú támogatások Áh-n belül	36 632 eFt
- Felhalmozási célú támogatások Áh-n belül	10 558 e Ft
- Közhatalmi bevételek	264 000 e Ft
- Működési bevételek	112 215 e Ft
- Felhalmozási bevételek	52 134 e Ft
- Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 020 e Ft

¹ Megállapította a 13/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §-a, hatályos 2016. szeptember 24-től, de rendelkezéseit 2016. július 1-jétől kell alkalmazni.

² Megállapította a 13/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 1. §-a, hatályos 2016. szeptember 24-től, de rendelkezéseit 2016. július 1-jétől kell alkalmazni.

³ Megállapította a 13/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 2. §-a, hatályos 2016. szeptember 24-től, de rendelkezéseit 2016. július 1-jétől kell alkalmazni.

- Finanszírozási bevételek 293 648 e Ft

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

- Személyi juttatások	375 013 e Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és SZJA	100 650 e Ft
- Dologi kiadások	248 320 e Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	16 760 e Ft
- Egyéb működési célú kiadások	113 881 e Ft
- Beruházások	105 963 e Ft
- Felújítások	38 080 e Ft
- Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 000 e Ft
- Finanszírozási kiadások	194 186 e Ft

(4)⁴ A 2.§ (2) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek, valamint a költségvetési kiadások különbözete 113 377 eFt, mely belső finanszírozással a költségvetési maradványból kerül finanszírozásra.

(5) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi főösszegek forrásonkénti, a kiadási főösszegek jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 2016. évi költségvetési összesítője alapján az 1. melléklet határozza meg a képviselő-testület.

(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 2016. évi költségvetésében a 2015. évi költségvetési maradvány igénybevételel működési hiány nincs.

(9)⁵ A Képviselő-testület az évközi többletigények, az előre nem látható és tervezhető feladatok fedezetére :

a) 2 393 e Ft általános működési,

b) 1 000 e Ft általános felhalmozási tartalékot állapít meg.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. 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.

⁴ Megállapította a 13/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 3. §-a, hatályos 2016. szeptember 24-től, de rendelkezéseit 2016. július 1-jétől kell alkalmazni.

⁵ Megállapította a 13/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 3. §-a, hatályos 2016. szeptember 24-től, de rendelkezéseit 2016. július 1-jétől kell alkalmazni.

- (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.
- (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 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.
- (14) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 17. melléklet szerint kerül jóváhagyásra.

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 2016. 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)⁶ 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.

(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 fedezetéül 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 rendeltetészerű használatáért.

(8) Az intézmény költségvetési támogatási előirányzata csak az alaptevékenységre, és az ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.

⁶ Megállapította a 13/2016. (IX.23.) önkormányzati rendelet 5. §-a, hatályos 2016. szeptember 24-től, de rendelkezéseit 2016. július 1-jétől kell alkalmazni.

- (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 Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére vezetői illetménypótlékok külön rendeletben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a közalkalmazottak havi illetményét a Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló törvényben az egyes fizetési osztályok és fokozatokhoz rendelt minimum értékekkel egyezően határozza meg. A közalkalmazottakat megillető kötelező pótlékok mértékét a törvényben 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 Képviselő-testület 2016-ban 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.
- (6) A köztisztviselők éves cafeteria juttatását Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló C. törvény alapján bruttó 200 e Ft/fő/évben, az intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak és munka törvénykönyve hatálya alá tartozók esetében a béren kívüli juttatásokat bruttó 81420 Ft /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 1 000 Ft/fő/hó térítési díjat állapít meg. Az éves összeg egy összegben, legkésőbb 2016. 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 2016. január 1-től kell alkalmazni.

(2) A 2016. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra a rendelet előírásait biztosítanak fedezetet.

Aszód, 2016. február 18.

Sztán István
polgármester

dr. Bóta Julianna
jegyző