

**Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2013.(III.1.)
önkormányzati rendelete**

az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Aszód Város Önkormányzata 2013. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbiakat rendeli el;

1. § A rendelet hatálya

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) ^{1,14}a. Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) a 2013. július 1. és 2013. szeptember 30. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, a képviselő-testület által vállalt kötelezettségvállalások, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése miatt az önkormányzat 2013. évi költségvetési mérleg főösszegének

bevételi oldalát 39 037 e Ft-tal,

kiadási oldalát 39 037 e Ft-tal módosítja, és az önkormányzat 2013. évi

módosított költségvetési bevételek főösszegét **1 459 216 eFt-ban,**

módosított költségvetési kiadások főösszegét **1 459 216 e Ft-ban**

a költségvetési egyenleg összegét **0 e Ft-ban** állapítja meg.

b. A Képviselő-testület a bevételi, valamint a kiadási főösszegeken belül a módosított kiemelt előirányzatokat jelen rendelet 1. melléklete szerint hagyja jóvá.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet 2013. évi tervezett költségvetési összesítője alapján az 1. melléklet határozza meg a képviselő-testület.

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

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

(5) Az önkormányzat 2013. évi költségvetésében működési hiány nincs.

(6) Az önkormányzat 2013. évi költségvetésében felhalmozási hiány nincs. Felhalmozási hiány esetén a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből /vagy/ az előző év(ek) költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevételével történik.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 21. melléklet részletezi.
- (2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 11. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető, több éves kihatással járó kötelezettségeit a 15. melléklet részletezi.
- (4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 4.3 melléklet szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 4.3 melléklet szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 4.1, 4.2, 4.4, 5.1, 5.2, valamint a 10.1, 10.2, 10.3, 10.4, 10.5, 12. mellékletek szerint határozza meg.
- (8) Az önkormányzat a kiadások között működési tartalékra 1 122 e Ft-ot, felhalmozási tartalékra 15 140 eFt-ot állapít meg. A tartalékok kimutatását a 13. melléklet részletezi. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
- (9) Az önkormányzat középtávú tervezését a 16. melléklet mutatja.
- (10) Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 17. melléklet részletezi.
- (11) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 20. 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 költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg az eredeti költségvetésben nem került tervezésre, azonban munkáltatói döntés alapján a személyi

juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

- (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 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:
- a. az Alapító Okiratban előírt, engedélyezett, valamint az intézményi költségvetési alapokmányban és az SZMSZ-ben részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
 - b. a szakmai hatékonyság és gazdaságosság, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
 - c. 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 bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási 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 köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2013. december 31-ig gyakorolható.
- (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 igénybevételére 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) Az önállóan működő 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) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által a (önállóan működő és gazdálkodó, vagy önállóan működő) költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántartásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.
- (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.
- (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 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 évben 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 pénzmaradvány megállapítására a Vhr. X. fejezetében foglaltak az irányadók.
- (17) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

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 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. Törvény 7. mellékletében 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 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.
- (6)² A képviselő-testület úgy dönt, hogy az önkormányzat költségvetési szervei állományába tartozó személyek részére jutalmazásra, - ideértve a prémium címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést is - a 2013. évi költségvetési évben az elemi költségvetésben megállapított személyi juttatások előirányzatának 10%-áig vállalható kötelezettség.

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 2013. január 1-től kell alkalmazni.
- (2) A 2013. január 1. és a kihirdetés időpontja közötti időszakban realizált bevételre és teljesített kiadásokra a rendelet előirányzatai biztosítanak fedezetet.

Aszód, 2013, március 1.

Sztán István
polgármester

dr. Bóta Julianna
jegyző

A rendelet kihirdetése 2013. március 1-jén megtörtént.

dr. Bóta Julianna
jegyző

¹ módosította: 20/2013.(IX.6.) önkormányzati rendelet (hatályba lép: 2013. IX.6.)

² módosította: 20/2013.(IX.6.) önkormányzati rendelet (hatályba lép: 2013. IX.6.)

³ módosította: 20/2013.(IX.6.) önkormányzati rendelt(hatályba lép: 2013. IX.6.)

