

ISASZEG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK

3/2013. (III.14.) számú rendelete az önkormányzat 2013. 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 2013. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

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) A képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzatának 2013. évi konszolidált költségvetését:

1.672.489 E Ft	Költségvetési bevétellel
<u>1.672.489 E Ft</u>	<u>Költségvetési kiadásal</u>

állapítja meg.

(2)Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	766.297 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	740.963 ezer Ft-ban

Ebből:

-a felújítások, beruházások összegét	666.493 ezer Ft-ban
-a felhalmozási tartalékot	10.500 ezer Ft-ban
-felhalmozási célú hitel visszafizetés	44.432 ezer Ft-ban
-hosszú lejáratú hitel tárgyévi kamatát	19.538 ezer Ft-ban

-működési bevételt	906.192 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	931.526 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	345.012 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulás adó	94.856 ezer Ft-ban

-a dologi jellegű kiadásokat	367.514 ezer Ft-ban
-támogatásokat	7.900 ezer Ft-ban
-működési tartalékot	15.000 ezer Ft-ban
-társadalom és szociálpolitikai juttatások előirányzatokat hagyja jóvá	101.244 ezer Ft-ban

(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 előirányzatonként az alábbi részletezés szerint határozza meg.

3. §

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

	1.666.328 E Ft	Költségvetési bevétellel
	1.666.328 E Ft	Költségvetési kiadással
állapítja meg.		

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	766.297 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	740.963 ezer Ft-ban

Ebből:

-a felújítások, beruházások, felhalmozási célra átadott pénzeszközök összegét	666.493 ezer Ft-ban
-a felhalmozási tartalékot	10.500 ezer Ft-ban
-felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadását	63.970 ezer Ft-ban
- munkavállalóknak és lakosságnak nyújtott kölcsön összegét	0 ezer Ft-ban
-működési bevételt	900.031 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	925.365 ezer Ft-ban

Ebből:

- a személyi jellegű kiadásokat	103.011 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót	28.229 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	293.157 ezer Ft-ban

-támogatásokat	7.900 ezer Ft-ban
-működési tartalékot	15.000 ezer Ft-ban
-ellátottak pénzbeli juttatásai	0 ezer Ft-ban
-társadalom és szociálpolitikai juttatások	59.484 ezer Ft-ban
-költségvetési szervek finanszírozása	418.584 ezer Ft-ban
előirányzatokat hagyja jóvá.	

4. §

(1) A képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetését:

	209.323E Ft	Költségvetési bevétellel
állapítja meg.	209.323E Ft	Költségvetési kiadással

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0ezer Ft-ban
-működési bevételt	209.323 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	1.902 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	207.421 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	209.323 ezer Ft-ban
Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	105.935 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót	30.240 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	31.388 ezer Ft-ban
hagyja jóvá.	
- ellátottak pénzbeli hozzájárulása	41.760 ezer Ft-ban

5. §

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

	70.682 E Ft	Költségvetési bevétellel
állapítja meg.	70.682 E Ft	Költségvetési kiadással

(2) Ezen belül:

- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
- működési bevételt	70.682 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	0 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	70.682 ezer Ft-ban
- a működési célú kiadásokat	70.682 ezer Ft-ban
Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	50.466 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokt és szociális hozzájárulás adót	13.487 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat hagyja jóvá.	6.729 ezer Ft-ban

6. §

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

48.754E Ft	Költségvetési bevétellel
48.754 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	48.754 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	0 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	48.754 ezer Ft-ban
- a működési célú kiadásokat	48.754 ezer Ft-ban
Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	33.928 ezer Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékok	9.055 ezer Ft-ban
- a dologi jellegű kiadásokat hagyja jóvá.	5.771 ezer Ft-ban

7. §

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

	48.167 E Ft	Költségvetési bevétellel
	48.167 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	48.167 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	721 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	47.446 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	48.167 ezer Ft-ban
Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	32.155 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.598 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	7.414 ezer Ft-ban
hagyja jóvá.	

8.§

(1) A képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Otthon és Múzeumi Kiállítóhely, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését:

		Költségvetési bevétellel
	35.342E Ft	
	35.342E 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	35.342 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	3.291 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	32.051 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	35.342 ezer Ft-ban
Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	13.575 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékokat	3.625 ezer Ft-ban
-a dologi jellegű kiadásokat	18.142 ezer Ft-ban
hagyja jóvá.	

9. §

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

	12.477 E Ft	Költségvetési bevétellel
	12.477 E Ft	Költségvetési kiadással
állapítja meg.		

Ezen belül:	
- a felhalmozási célú bevételt	0 ezer Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást	0 ezer Ft-ban
-működési bevételt	12.477 ezer Ft-ban
Ebből:	
- intézményi működési bevétel	247 ezer Ft-ban
- önkormányzati támogatást	12.230 ezer Ft-ban
-a működési célú kiadásokat	12.477 ezer Ft-ban
(2) Ebből:	
- a személyi jellegű kiadásokat	5.942 ezer Ft-ban
-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1.622 ezer Ft-ban

-a dologi jellegű kiadásokat
hagyja jóvá.

4.913 ezer Ft-ban

10. §

- (1) A 2. § (1) 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. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. melléklet* részletezi.
- (2) 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.

11. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. 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 *16. 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 *9-15. mellékletek* szerint határozza meg.
- (7) A Önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek éves likviditási tervét a 20. számú melléklet tartalmazza.
- (8) Az önkormányzat a kiadások között 15.000 E Ft általános 10.500 E Ft

felhalmozási tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.

6. melléklet

- (9) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.
- (10) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2013. évben engedélyezett létszámát 161,25 főben, állapítja meg a képviselő-testület. A közfoglalkoztatottak létszámát 20 főben állapítja meg, előirányzat év közben, az elnyert támogatásnak megfelelően a költségvetési rendelet módosításával kerül beállításra.

12. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben 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 tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig² az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (5) Az Önkormányzat az éves költségvetési előirányzatait az év folyamán szükség szerint módosítja.
- (6) 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.
- (7) Az önálló címet alkotó költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

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.

- (8) A költségvetési rendelet módosítására szükség szerint a polgármester javaslatot tesz.
- (9) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többség) kiadással nem járhatnak.
- (10) 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.
- (11) Az állampolgárok élet-és vagyónbiztonságát 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.
- (12) Az önkormányzati költségvetési intézmények –beleértve a Polgármesteri Hivatalt is- a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (13) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával- a jogszabályi előírások figyelembevételével- önállóan gazdálkodnak.
- (14) A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
- (15) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (16) A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet a polgármester aláírásával.
- (18) Az önkormányzat intézményei a 2014. január 1-je és a 2014. évi költségvetésről szóló önkormányzat rendelet hatályba lépése közötti időszakban az e rendelet bevételi és működési kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.
- (19) A polgármester a jelen költségvetési rendeletben meghatározott értékhatárig dönthet a forrás felhasználásáról, azzal a megkötéssel, hogy a soron következő rendeletmódosítás alkalmával számoljon be döntéseiről, valamint ezek pénzügyi kihatásairól. -A Polgármester átruházott hatáskörben dönt:
- a) (Az 1.000.000.- Ft + ÁFA összeghatár alatti bekerülési költségű munkák esetén a polgármester saját hatáskörében pályázat kiírása nélkül dönthet az elvégzendő felújításokra, karbantartásokra, beruházásokra vonatkozóan.
- b) Az 1.000.000.- Ft + ÁFA és 2.000.000.- Ft + ÁFA összeghatár közötti munkák

esetében a polgármester saját hatáskörében, pályázat kiírása nélkül dönthet, de ebben az esetben legalább 3 ajánlatot be kell kérni az elvégzendő munkákra vonatkozóan.

- c) 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.
- d) 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.
- e) Temetési támogatás nyújtásáról a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.
- f) Köztemetés elrendeléséről a mindenkori költségvetésben meghatározott összeg erejéig.
- g) A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézményi jogviszony létesítése ügyében jogosult a döntéshozatalra:
 - a közutak és közterületek tekintetében,
 - a tulajdonosi,
 - a közútkezelői hozzájárulások megadására.
- h)A helyi tömegközlekedésre vonatkozóan jogosult az üzemeltetői hozzájárulások megadására”

13. § 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.

14. § A gazdálkodás szabályai

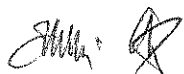
- (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által az önállóan működő költségvetési szerv számára ellátott feladatok 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.

15. § 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.

16. § Záró és egyes rendelkezések

Jelen rendelet kihirdetésének napján lép hatályba, rendelkezéseit 2013. január 1-től kezdődően alkalmazni kell.



dr. Busai György
jegyző



Hatvani Miklós
polgármester